



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z  
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ  
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2019 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 21 maja 2020

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.  
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

---

Spis treści

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU.....	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 ROKU.....	6
WYBRANE DANE FINANSOWE W PRZELICZENIU NA EUR w tysiącach PLN/EUR .....	12
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	14
1.1. Dane jednostki: .....	14
1.2. Czas trwania Spółki .....	14
1.3. Okresy prezentowane.....	14
1.4. Wskazanie organów zarządzających i nadzorczych podmiotu oraz ich składu na dzień 31.12.2019 roku.	14
1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 31.12.2019r.....	15
1.6. Biegli rewidenci.....	15
1.7. Prawnicy .....	16
1.8. Banki.....	16
1.9. Struktura organizacyjna .....	16
1.10. Oświadczenie Zarządu .....	18
2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ .....	19
2.1. Zmiany zasad rachunkowości i korekty błędów .....	19
3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	20
3.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza .....	20
3.2. Rzeczowe aktywa trwałe.....	20
3.3. Wartości niematerialne .....	22
3.4. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych .....	23
3.5. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych.....	23
3.6. Instrumenty finansowe – aktywa i zobowiązania .....	23
3.7. Utrata wartości aktywów finansowych .....	25
3.8. Należności z tytułu podatków.....	25
3.9. Rozliczenia międzyokresowe.....	25
3.10. Kapitał własny Spółki stanowią: .....	26
3.10.1. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:.....	26
3.11. Podatek dochodowy .....	26
3.12. Rezerwy.....	26
3.13. Waluty obce.....	27

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

---

3.14.	Uznawanie przychodów .....	27
3.14.1.	Przychody z tytułu odsetek i dywidend .....	27
3.15.	Pozostałe przychody operacyjne .....	28
3.16.	Pozostałe koszty operacyjne .....	28
3.17.	Przychody i koszty finansowe .....	28
3.18.	Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowych i poręczeń .....	28
3.19.	Umowy rodzące zobowiązania .....	28
4.	WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE .....	28
4.1.	Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd .....	28
4.2.	Okresy ekonomicznego użytkowania rzeczowych aktywów trwałych oraz testowanie utraty wartości pożyczek i udziałów .....	29
5.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY .....	29
5.1.	Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna .....	29
5.2.	Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów .....	30
6.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ .....	30
7.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE .....	31
8.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE .....	32
9.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY .....	33
10.	DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA .....	35
11.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ .....	35
12.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....	36
13.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE .....	38
14.	INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH .....	39
15.	AKTYWA FINANSOWE – POŻYCZKI UDZIELONE .....	47
16.	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE .....	47
17.	POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE .....	47
18.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE .....	48
19.	NALEŻNOŚCI Z TYT. PODATKÓW .....	49
20.	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI .....	49
21.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KRÓTKOTERMINOWE .....	50
22.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY .....	50
23.	KAPITAŁ PODSTAWOWY .....	51
24.	AKCJE WŁASNE .....	52
25.	POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY .....	53

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

---

26.	EMISJA DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	54
27.	KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE .....	54
28.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE .....	57
29.	NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	58
30.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE.....	59
31.	ZARZĄDZANIE RYZYKIEM .....	60
32.	INSTRUMENTY FINANSOWE.....	63
33.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM .....	64
34.	INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH.....	65
35.	WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ .....	71
35.1.	WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ .....	71
36.	STRUKTURA ZATRUDNIENIA .....	71
37.	OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 2019 r.....	71
38.	INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY .....	73
39.	ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	74
40.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	75

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU**

Wyszczególnienie	NOTA	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2019	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2018 po korekcie	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2018
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>5</b>	<b>5 147 863,00</b>	<b>4 133 516,70</b>	<b>4 133 516,70</b>
Przychody ze sprzedaży produktów		-	-	-
Przychody ze sprzedaży usług		4 987 771,69	4 022 772,91	4 022 772,91
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		160 091,31	110 743,79	110 743,79
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>		<b>1 761 031,25</b>	<b>1 060 048,09</b>	<b>1 060 048,09</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		1 618 980,29	949 304,30	949 304,30
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		142 050,96	110 743,79	110 743,79
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>		<b>3 386 831,75</b>	<b>3 073 468,61</b>	<b>3 073 468,61</b>
Koszty sprzedaży		-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	<b>6</b>	2 888 278,29	1 987 455,91	1 987 455,91
Pozostałe przychody operacyjne	<b>7</b>	134 109,65	148 272,98	148 272,98
Pozostałe koszty operacyjne	<b>7</b>	1 138 017,15	63 648,97	7 308,81
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>(505 354,04)</b>	<b>1 170 636,71</b>	<b>1 226 976,87</b>
Przychody finansowe	<b>8</b>	2 024 876,28	928 331,23	928 331,23
Koszty finansowe	<b>8</b>	359 640,89	438 998,74	438 998,74
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności		-	-	-
<b>Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem</b>		<b>1 159 881,35</b>	<b>1 659 969,20</b>	<b>1 716 309,36</b>
Podatek dochodowy	<b>9</b>	149 981,00	250 694,00	250 694,00
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>1 009 900,35</b>	<b>1 409 275,20</b>	<b>1 465 615,36</b>
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	<b>10</b>	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>1 009 900,35</b>	<b>1 409 275,20</b>	<b>1 465 615,36</b>
<b>Zysk (strata) netto Jednostki sprawozdawczej</b>		<b>1 009 900,35</b>	<b>1 409 275,20</b>	<b>1 465 615,36</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>				
Zwykły za okres obrotowy	<b>11</b>	0,13	0,18	0,19
Rozwodniony za okres obrotowy		0,11	0,18	0,19
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)</b>				
Zwykły za okres obrotowy	<b>11</b>	0,13	0,18	0,19
Rozwodniony za okres obrotowy		0,11	0,18	0,19
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)</b>		-	-	-

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2019	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2018 po korekcie	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2018
<b>Zysk/(strata) netto za okres</b>	<b>1 009 900,35</b>	<b>1 409 275,20</b>	<b>1 465 615,36</b>
<i>Inne całkowite dochody</i>	-	-	-
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-
<i>Inne całkowite dochody netto</i>	-	-	-
<b>CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES</b>	<b>1 009 900,35</b>	<b>1 409 275,20</b>	<b>1 465 615,36</b>

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 ROKU**

AKTYWA	NOTA	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>25 642 803,05</b>	<b>16 820 071,31</b>	<b>16 820 071,31</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	12	436 341,33	443 763,86	443 763,86
Wartości niematerialne	13	6 231,87	99,99	99,99
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	14	14 349 984,34	11 302 253,00	11 302 253,00
Długoterminowe inwestycje finansowe	15	8 162 966,88	3 773 949,59	3 773 949,59
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	16	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	154 062,00	81 817,00	81 817,00
Należności długoterminowe	17	1 321 151,02	10 652,02	10 652,02
Pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	17	12 065,61	7 535,85	7 535,85
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>2 926 944,95</b>	<b>6 192 577,10</b>	<b>6 286 068,20</b>
Zapasy		64 099,96	25 901,17	25 901,17
Należności handlowe	18	1 279 090,24	794 667,21	888 158,31
Należności z tytułu podatków	19	1 735,72	34 265,32	34 265,32
Pozostałe należności	20	1 406 032,90	197 956,70	197 956,70
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-	-
Krótkoterminowe inwestycje finansowe	15	141 012,49	5 075 094,70	5 075 094,70
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	16	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	21	25 431,22	35 374,50	35 374,50
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	9 542,42	29 317,50	29 317,50
<b>Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>28 569 748,00</b>	<b>23 012 648,41</b>	<b>23 106 139,51</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

PASywa	NOTA			
<b>Kapitał własny</b>		<b>16 370 091,11</b>	<b>15 708 970,41</b>	<b>15 802 461,51</b>
Kapitał podstawowy	23	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	25	13 524 390,92	13 524 390,92	13 524 390,92
Akcje własne (wielkość ujemna)	24	-	-	-
Kapitał zapasowy	25	644 378,95	635 196,43	635 196,43
Pozostałe kapitały zapasowe	25	1 107 653,19	-	-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-	-
Zyski zatrzymane (straty niepokryte)		(682 775,90)	(626 435,74)	(589 284,80)
Wynik finansowy bieżącego okresu		1 009 900,35	1 409 275,20	1 465 615,36
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>		<b>4 945 571,45</b>	<b>2 130 828,57</b>	<b>2 130 828,57</b>
Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		568 996,00	732 845,00	732 845,00
Długoterminowe kredyty i pożyczki	27	2 371 793,09	1 199 730,00	1 199 730,00
Zobowiązania długoterminowe finansowe		149 782,38	198 253,57	198 253,57
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		1 854 999,98	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	30	-	-	-
Pozostałe rezerwy		-	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>7 254 085,44</b>	<b>5 172 849,43</b>	<b>5 172 849,43</b>
Emisja dłużnych papierów wartościowych	26	-	-	-
Kredyty i pożyczki	27	3 847 534,08	3 630 568,68	3 630 568,68
Zobowiązania finansowe		107 639,17	90 430,26	90 430,26
Zobowiązania handlowe	28	744 687,18	457 234,70	457 234,70
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	28	122 134,00	163 350,00	163 350,00
Pozostałe zobowiązania	28	1 824 762,14	828 186,92	828 186,92
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	28	-	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	30	3 078,87	3 078,87	3 078,87
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		604 250,00	-	-
Pozostałe rezerwy		-	-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
<b>PASywa RAZEM</b>		<b>28 569 748,00</b>	<b>23 012 648,41</b>	<b>23 106 139,51</b>

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

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały zapasowe	Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2019</b>									
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.</b>	<b>766 543,60</b>	<b>13 524 390,92</b>	-	-	<b>635 196,43</b>	-	<b>(626 435,74)</b>	<b>1 409 275,20</b>	<b>15 708 970,41</b>
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>766 543,60</b>	<b>13 524 390,92</b>	-	-	<b>635 196,43</b>	-	<b>(626 435,74)</b>	<b>1 409 275,20</b>	<b>15 708 970,41</b>
<b>Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	1 009 900,35	<b>1 009 900,35</b>
<b>Całkowity dochód za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>1 009 900,35</b>	<b>1 009 900,35</b>
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	1 107 653,19	-	-	<b>1 107 653,19</b>
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	(56 340,16)	56 340,16	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	9 182,52	-	-	(9 182,52)	-
Dywidenda wypłacona	-	-	-	-	-	-	-	(1 456 432,84)	<b>(1 456 432,84)</b>
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.</b>	<b>766 543,60</b>	<b>13 524 390,92</b>	-	-	<b>644 378,95</b>	<b>1 107 653,19</b>	<b>(682 775,90)</b>	<b>1 009 900,35</b>	<b>16 370 091,11</b>



	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2018 - po korekcie</b>								
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.</b>	<b>766 543,60</b>	<b>13 524 390,92</b>	-	-	<b>691 243,86</b>	<b>(212 490,00)</b>	<b>1 247 076,69</b>	<b>16 016 765,07</b>
Efekt wdrożenia MSSF 9	-	-	-	-	-	<b>(413 945,74)</b>	-	<b>(413 945,74)</b>
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>766 543,60</b>	<b>13 524 390,92</b>	-	-	<b>691 243,86</b>	<b>(626 435,74)</b>	<b>1 247 076,69</b>	<b>15 602 819,33</b>
<b>Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy po korekcie MSSF 9	-	-	-	-	-	-	<b>(51 682,96)</b>	<b>(51 682,96)</b>
Zyska/strata za rok obrotowy po korekcie błędu podstawowego	-	-	-	-	-	-	<b>(4 657,20)</b>	<b>(4 657,20)</b>
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	<b>1 465 615,36</b>	<b>1 465 615,36</b>
<b>Całkowity dochód za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.</b>	-	-	-	-	-	-	<b>1 409 275,20</b>	<b>1 409 275,20</b>
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty związane z emisją	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidenda wypłacona	-	-	-	-	<b>(56 047,43)</b>	-	<b>(1 247 076,69)</b>	<b>(1 303 124,12)</b>
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2018 r.</b>	<b>766 543,60</b>	<b>13 524 390,92</b>	-	-	<b>635 196,43</b>	<b>(626 435,74)</b>	<b>1 409 275,20</b>	<b>15 708 970,41</b>

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2018</b>								
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.</b>	<b>766 543,60</b>	<b>13 524 390,92</b>	-	-	<b>691 243,86</b>	<b>(212 490,00)</b>	<b>1 247 076,69</b>	<b>16 016 765,07</b>
Efekt wdrożenia MSSF 9	-	-	-	-	-	<b>(376 794,80)</b>	-	<b>(376 794,80)</b>
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>766 543,60</b>	<b>13 524 390,92</b>	-	-	<b>691 243,86</b>	<b>(589 284,80)</b>	<b>1 247 076,69</b>	<b>15 639 970,27</b>
<b>Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błęd	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	<b>1 465 615,36</b>	<b>1 465 615,36</b>
<b>Całkowity dochód za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.</b>	-	-	-	-	-	-	<b>1 465 615,36</b>	<b>1 465 615,36</b>
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty związane z emisją	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidenda wypłacona	-	-	-	-	<b>(56 047,43)</b>	-	<b>(1 247 076,69)</b>	<b>(1 303 124,12)</b>
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2018 r.</b>	<b>766 543,60</b>	<b>13 524 390,92</b>	-	-	<b>635 196,43</b>	<b>(589 284,80)</b>	<b>1 465 615,36</b>	<b>15 802 461,51</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 DO 31 GRUDNIA 2019 [METODA POŚREDNIA]**

metoda pośrednia	za okres 01.01.2019-31.12.2019	za okres 01.01.2018-31.12.2018 po korekcie	za okres 01.01.2018-31.12.2018
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	1 159 881,35	1 659 969,20	1 716 309,36
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-	-
<b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem</b>	<b>1 159 881,35</b>	<b>1 659 969,20</b>	<b>1 716 309,36</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>(524 155,42)</b>	<b>352 149,54</b>	<b>295 809,38</b>
Amortyzacja	100 795,18	85 324,24	85 324,24
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	8 188,72	-	-
Odsetki i udziały w zyskach	(1 658 602,84)	(436 448,38)	(436 448,38)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	(90 871,26)	(90 871,26)
Zmiana stanu rezerw	-	-	-
Zmiana stanu zapasów	(38 198,79)	(18 509,37)	(18 509,37)
Zmiana stanu należności	(3 071 212,63)	1 029 479,60	935 988,50
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	473 723,41	27 286,70	27 286,70
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 464 663,50	(30 066,44)	(30 066,44)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	57 977,54	272 247,49	272 247,49
Inne korekty	1 138 510,49	(486 293,04)	(449 142,10)
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>635 725,93</b>	<b>2 012 118,74</b>	<b>2 012 118,74</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(421 041,30)	(759 324,70)	(759 324,70)
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>214 684,63</b>	<b>1 252 794,04</b>	<b>1 252 794,04</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>			
<b>Wpływy</b>	<b>4 886 528,94</b>	<b>4 608 328,60</b>	<b>4 608 328,60</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30 744,00	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-	-
Zbycie aktywów finansowych	25 500,00	-	-
Odsetki otrzymane i dywidendy otrzymane	3 873 284,94	2 671 370,99	2 671 370,99
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	957 000,00	1 936 957,61	1 936 957,61
<b>Wydatki</b>	<b>4 597 870,42</b>	<b>3 553 373,24</b>	<b>3 553 373,24</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 237,16	110 140,24	110 140,24
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-	-
Udzielone pożyczki	4 454 931,29	2 985 100,00	2 985 100,00
Wydatki na aktywa finansowe	121 031,34	458 133,00	458 133,00
Inne wydatki inwestycyjne	4 670,63	-	-
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>288 658,52</b>	<b>1 054 955,36</b>	<b>1 054 955,36</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>			
<b>Wpływy</b>	<b>2 596 016,65</b>	<b>1 583 000,00</b>	<b>1 583 000,00</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Kredyty i pożyczki	2 596 016,65	1 583 000,00	1 583 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-	-
<b>Wydatki</b>	<b>3 119 134,88</b>	<b>3 897 574,69</b>	<b>3 897 574,69</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	1 200 690,56	2 120 832,31	2 120 832,31
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	110 161,73	92 067,81	92 067,81
Wypłata dywidendy	1 456 432,84	1 303 124,12	1 303 124,12
Odsetki	351 849,75	381 550,45	381 550,45
Inne wydatki finansowe	-	-	-
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(523 118,23)</b>	<b>(2 314 574,69)</b>	<b>(2 314 574,69)</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>(19 775,08)</b>	<b>(6 825,29)</b>	<b>(6 825,29)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>(19 775,08)</b>	<b>(6 825,29)</b>	<b>(6 825,29)</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>29 317,50</b>	<b>36 142,79</b>	<b>36 142,79</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>9 542,42</b>	<b>29 317,50</b>	<b>29 317,50</b>

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

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

okresy objęte sprawozdaniem finansowym	średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2019 - 31.12.2019	4,3018	4,2585
01.01.2018 - 31.12.2018	4,2669	4,3000

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

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

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

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Wybrane dane finansowe	TYS. PLN		TYS. EUR	
	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2019	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2018 po korekcie	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2019	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2018 po korekcie
<b>dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego</b>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	5 148	4 134	1 197	969
II. Koszt własny sprzedaży	1 761	1 060	409	248
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 387	3 073	787	720
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(505)	1 171	(117)	274
V. Zysk (strata) brutto	1 160	1 660	270	389
VI. Zysk (strata) netto	1 010	1 409	235	330
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,13	0,18	0,03	0,04
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	215	1 253	50	294
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	289	1 055	67	247
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(523)	(2 315)	(122)	(542)
	<b>TYS. PLN</b>		<b>TYS. EUR</b>	
<b>Wybrane dane finansowe na dzień</b>	<b>stan na 31.12.2019</b>	<b>stan na 31.12.2018 po korekcie</b>	<b>stan na 31.12.2019</b>	<b>stan na 31.12.2018 po korekcie</b>
<b>dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego</b>				
XI. Aktywa razem	28 570	23 013	6 709	5 352
XII. Zobowiązania razem	12 200	7 304	2 865	1 699
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	7 254	5 173	1 703	1 203
XIV. Kapitał własny	16 370	15 709	3 844	3 653
XV. Kapitał podstawowy	767	767	180	178
XVI. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVII. Wartość księgową na akcję (zł/euro)	2,14	2,05	0,50	0,48

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.  
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

---

**1. INFORMACJE OGÓLNE**

**1.1. Dane jednostki:**

Nazwa: MEX POLSKA S.A.

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: UL. PIOTRKOWSKA 60, 90-105 ŁÓDŹ

Kraj rejestracji: POLSKA

Podstawowy przedmiot działalności:

MEX Polska S.A. jest spółką zarządzającą grupą kapitałową w skład której wchodzi spółki prowadzące działalność gastronomiczną w kilku segmentach tj.:

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

Wszystkie lokale mieszczą się w dużych polskich miastach, między innymi w: Warszawie, Łodzi, Poznaniu, Wrocławiu, Krakowie i Gdańsku.

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](mailto:biuro@mexpolska.pl)

Adres internetowy: [www.mexpolska.pl](http://www.mexpolska.pl)

**1.2. Czas trwania Spółki**

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

**1.3. Okresy prezentowane**

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

**1.4. Wskazanie organów zarządzających i nadzorczych podmiotu oraz ich składu na dzień 31.12.2019 roku.**

**ZARZĄD**

Skład Zarządu w okresie od dnia 01.01.2019 r. do dnia sporządzenia sprawozdania :

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

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**RADA NADZORCZA**

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2019 r. do dnia sporządzenia sprawozdania:

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

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

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

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

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

**1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 31.12.2019r.**

Według najlepszej wiedzy zarządu Mex Polska S.A. struktura akcjonariatu według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Domżał wraz z Milduks Limited	2 895 369,00	37,77%	2 895 369	37,77%
Raimita Limited	287 843,00	3,76%	287 843	3,76%
Joanna Kowalewska	655 666,00	8,55%	655 666	8,55%
Quercus TFI S.A.	391 535,00	5,11%	391 535	5,11%
Pozostali	3 435 023,00	44,81%	3 435 023	44,81%
<b>Razem</b>	<b>7 665 436,00</b>	<b>100%</b>	<b>7 665 436</b>	<b>100%</b>

Natomiast na dzień publikacji sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Domżał wraz z Milduks Limited	2 895 369,00	37,77%	2 895 369	37,77%
Raimita Limited	287 843,00	3,76%	287 843	3,76%
Joanna Kowalewska	655 666,00	8,55%	655 666	8,55%
Quercus TFI S.A.	391 535,00	5,11%	391 535	5,11%
Formonar Investments Limited	402 000,00	5,24%	402 000	5,24%
Pozostali	3 033 023,00	39,57%	3 033 023,00	39,57%
<b>Razem</b>	<b>7 665 436,00</b>	<b>100%</b>	<b>7 665 436</b>	<b>100%</b>

**1.6. Biegli rewidenci**

Firma: AMZ Sp. z o.o.

Siedziba: Kraków

Adres: ul. Strzelców 6A/1

Podstawa uprawnień: wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3787

Numer telefonu: (+48) 12 446 44 00

E-mail: [biuro@amz-audyt.pl](mailto:biuro@amz-audyt.pl)

Adres internetowy: [www.amz-audyt.pl](http://www.amz-audyt.pl)

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**1.7. Prawnicy**

Firma (nazwa): „Chudzik i Wspólnicy Radcowie Prawni” Spółka partnerska  
 Siedziba: Łódź  
 Adres: ul. Zelwerowicza 41 lik 2, 90-147 Łódź  
 KRS: 0000385644  
 REGON: 101079331  
 NIP: 7252044673  
 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**

BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, 02-676 Warszawa, ul. Suwak 3  
 mBank S.A. z siedzibą w Warszawie, 00-950 Warszawa ul. Senatorska 18

**1.9. Struktura organizacyjna**

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

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2019	31.12.2018
<b>MEX POLSKA S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60</b>	<i>Jednostka dominująca</i>	
<b>a) jednostki zależne</b>		
Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%	100%
Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%	100%
Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 78/80 lok. A	100%	100%
Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	100%	100%
Mex P I Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Mielczarskiego 11	100%	100%
Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%	100%
Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	100%	100%
AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	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 XXIII Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	100%	100%
Mex Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	100%	100%
PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A lok. BR10	100%	100%
PanKejk Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Mielżyńskiego 21	100%	100%
PanKejk Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Krakowskie Przedmieście 4	100%	100%
PanKejk Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Długa 57	100%	100%
PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	100%	100%
PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	100%	100%



**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	100%	100%
PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	100%	100%
PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	100%	100%
PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	100%	100%
Mex Bistro I Sp.z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	100%*	100%*
Mex Bistro III Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Mariacka 8/1	50%**	50%**
Mex Bistro IV Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 22/28/2-3,	50%**	50%**
Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	100%*	100%*
Mex Bistro VII Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy Rynku Staromiejskim 26/27 / Chełmińska 1	51%**	51%**
Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51-51B	100%*	100%*
Bistro Szczecin Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie ul.ks.Bogusława 4/2	-	51%**
Mex Bistro XI Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%**	100%**
Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	100%*	100%*
Mex Bistro XIV Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Podwale 12	51%**	51%**
Mex Bistro XIX Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie, ul. Bohaterów Monte Cassino 60	100%*	100%*
Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	100%*	100%*
Mex Bistro XX Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%*	100%*
Mex Bistro XXI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%*	100%*
Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Mikołaja 8-11	100%*	100%
Prosty Temat Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Podgórna 6	100%	-
GF Gastro Friedrichshain UG z siedzibą w Berlinie, Simon-Dach Str.32	100%	-

\* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

\*\* udział pośredni

<b>b) jednostki objęte kontrolą w oparciu o umowę franczyzy</b>		
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. Ogrodowa 19A	-	-
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	-	-

<b>Podmioty powiązane (powiązania osobowe)</b>		
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	-	-
AD Andrzej Domżał z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60 (adres korespondencyjny)	-	-

W 2019 roku Grupa Mex Polska S.A. powiększyła się o dwie spółki, a mianowicie Prosty Temat Poznań Sp. z o.o. – restauracja Prosty Temat w Poznaniu, której otwarcie nastąpiło w sierpniu 2019 i GF Gastro Friedrichshain UG, z siedzibą w Berlinie, Pijalnia Wódki i Piwa otwarta we wrześniu 2019. Ponadto przeprowadzono inwestycje w istniejącej spółce Mex Bistro XIX Sp. z o.o. pod którą powstał Prosty Temat w Sopocie. W 2019 roku Mex Polska S.A. sprzedała udziały spółki Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. do spółki powiązanej, Mex Master Sp. z o.o. Dodatkowo

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

---

spółka Mex Master Sp. z o.o. sprzedała udziały w spółce Mex Bistro X Sp. z o.o. do zewnętrznego inwestora, przez co spółka nie jest już w Grupie Mex Polska S.A.

Po dniu bilansowym dwie spółki Grupy Mex Polska S.A. będące w likwidacji, tj. Mex Bistro XI Sp. z o.o. w likwidacji oraz Mex P I Sp. z o.o. w likwidacji zostały wykreślone z Krajowego Rejestru Sądowego.

W maju 2020 roku spółka Mex Master Sp. z o.o. sprzedała udziały w spółce Mex Bistro IV Sp. z o.o. do zewnętrznego inwestora, przez co spółka nie jest już w Grupie Mex Polska S.A.

#### **1.10. Oświadczenie Zarządu**

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 roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

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

Niniejsze roczne jednostkowe 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 31 grudnia 2019 roku.

Zarząd oświadcza, że firma audytorska, dokonująca badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego została 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.

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

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

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

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.  
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

---

**Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z mniejszą dokładnością.

**2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

**2.1. Zmiany zasad rachunkowości i korekty błędów**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE).

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki (Grupy) za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku za wyjątkiem przedstawionych poniżej zmian związanych z wejściem w życie od 1 stycznia 2019 MSSF 16 Leasing.

Wdrożenie MSSF 16 Leasing nie miało istotnego wpływu na niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe. Szczegółowe wyliczenia wpływu MSSF 16 na sprawozdanie skonsolidowane zostały przedstawione w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym.

a) Pozostałe standardy i interpretacje

- KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 „Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą” (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu (opublikowano dnia 7 lutego 2018 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 (opublikowano dnia 12 grudnia 2017 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.

W ocenie Spółki wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe za rok 2019.

b) Standardy i interpretacje, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują ponieważ nie zostały zatwierdzone przez UE, albo zostały zatwierdzone, ale Spółka (Grupa) nie skorzystała z możliwości ich wcześniejszego zastosowania:

- Zmiana do MSSF 3 „Połączenia jednostek” (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE –

mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności (opublikowano dnia 31 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

### **3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu informacji finansowych przedstawione zostały poniżej. Zasady te stosowane były we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie podano inaczej.

Informacje finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszych informacji finansowych nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

#### **3.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza**

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Transakcje i salda w walutach obcych

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

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

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku rozliczenia transakcji w walucie obcej oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach.

#### **3.2. Rzeczowe aktywa trwałe**

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Jako odrębne pozycje środków trwałych ujmowane są także istotne komponenty. Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej po koszcie wytworzenia pomniejszonym o ujęte odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia obejmuje opłaty

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.  
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

---

oraz, dla odpowiednich aktywów, koszty finansowania zewnętrznego aktywowane zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki. Amortyzacja dotycząca tych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi pozostałych aktywów trwałych Spółki.

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne. W sytuacji, gdy nie ma wystarczającej pewności, że własność zostanie przeniesiona na koniec okresu leasingu, aktywa są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przez okres leasingu lub ich ekonomicznej użyteczności.

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

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

Metoda amortyzacji, stawka amortyzacyjna oraz wartość końcowa podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy.

Wszelkie wynikające z przeprowadzonej weryfikacji zmiany ujmuje się jak zmianę szacunków.

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

---

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

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

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

### **3.3. Wartości niematerialne**

Wartość firmy

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

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

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

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

Inne wartości niematerialne

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

W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się:

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

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

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

Szacowany okres użytkowania dla wartości niematerialnych wynosi:

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

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

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

Składnik wartości niematerialnych usuwa się z ewidencji bilansowej, gdy zostaje zbyty lub gdy nie oczekuje się dalszych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania lub zbycia. Zyski lub straty na usunięciu składnika wartości

niematerialnych ustala się jako różnicę pomiędzy przychodami netto ze zbycia (jeżeli występują) i wartością bilansową tych wartości niematerialnych oraz ujmuje w rachunku zysków i strat.

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

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

#### **3.4. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych**

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

Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów wykazywanych według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia ujmuje się w rachunku zysków i strat. Odpis aktualizujący wartość aktywów wykazywanych według wartości przeszacowanej obniża w pierwszej kolejności wartość kapitału z przeszacowania wyceny powstałego w wyniku przeszacowania środka trwałego podlegającemu odpisowi.

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

#### **3.5. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych**

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

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

#### **3.6. Instrumenty finansowe – aktywa i zobowiązania**

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

MSSF 9 wprowadza nowe podejście do klasyfikacji aktywów finansowych, które uzależnione jest od charakterystyki przepływów pieniężnych oraz modelu biznesowego związanymi z danymi aktywami. Takie jednolite podejście oparte na zasadach zastępuje istniejące wymagania oparte na regułach zgodnie z MSR 39. Nowy model skutkuje

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.  
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

---

również ujednoczeniem modelu utraty wartości w stosunku do wszystkich ekspozycji, dla których wymagane jest rozpoznawanie utraty wartości.

Aktywa finansowe obejmują następujące kategorie:

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

Zobowiązania finansowe obejmują następujące kategorie:

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

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

Aktywa finansowe – z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług – i zobowiązania finansowe początkowo ujmowane są według wartości godziwej, którą w przypadku aktywów lub zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy – powiększa się lub pomniejsza o koszty transakcyjne, które można bezpośrednio przypisać do nabycia lub emisji składnika aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych). Należności z tytułu dostaw i usług, które nie mają istotnego komponentu finansowania – początkowo ujmowane są w cenie transakcyjnej.

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

**Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie**

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

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

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

**Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy**

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



**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.  
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

---

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

### **Zobowiązania finansowe**

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

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

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

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

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

### **3.7. Utrata wartości aktywów finansowych**

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

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

### **3.8. Należności z tytułu podatków**

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

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

### **3.9. Rozliczenia międzyokresowe**

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

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

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

**3.10. Kapitał własny Spółki stanowią:**

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

**3.10.1. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:**

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

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

**3.11. Podatek dochodowy**

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

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

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

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

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

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

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

**3.12. Rezerwy**

Rezerwy tworzone są, gdy na Spółce ciąży obecny, prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku. Rezerwy tworzy się na podstawie najlepszych szacunków Zarządu jednostki w wysokości nakładów

niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. Jeżeli skutek zmian wartości pieniądza w czasie jest istotny, kwota rezerwy odpowiada bieżącej wartości nakładów, które według oczekiwań będą niezbędne do wypełnienia obowiązku.

### **3.13. Waluty obce**

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

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

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

### **3.14. Uznawanie przychodów**

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

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

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

#### **3.14.1. Przychody z tytułu odsetek i dywidend**

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

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

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

### **3.15. Pozostałe przychody operacyjne**

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

### **3.16. Pozostałe koszty operacyjne**

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

### **3.17. Przychody i koszty finansowe**

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

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

### **3.18. Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowych i poręczeń**

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

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

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

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

### **3.19. Umowy rodzące zobowiązania**

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

## **4. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE**

### **4.1. Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd**

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce, zarząd jednostki 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.

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

**4.2. Okresy ekonomicznego użytkowania rzeczowych aktywów trwałych oraz testowanie utraty wartości pożyczek i udziałów**

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

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

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

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

Najistotniejszy elementem w przypadku osądów to założenia przyjęte w procesie identyfikacji przesłanej utraty wartości udziałów i pożyczek oraz założenia przyjęte w samych testach na trwałą utratę wartości poszczególnych aktywów. Spółka corocznie aktualizuje założenia związane z identyfikacją przesłanek utraty wartości aktywów oraz założenia przyjęte w samych testach.

**5. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Sprzedaż towarów i materiałów	160 091,31	110 743,79
Sprzedaż produktów	-	-
Sprzedaż usług	4 987 771,69	4 022 772,91
<b>SUMA przychodów ze sprzedaży</b>	<b>5 147 863,00</b>	<b>4 133 516,70</b>
Pozostałe przychody operacyjne	134 109,65	148 272,98
Przychody finansowe	2 024 876,28	928 331,23
<b>SUMA przychodów ogółem</b>	<b>7 306 848,93</b>	<b>5 210 120,91</b>

**5.1. Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna**

	31.12.2019		31.12.2018	
	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	5 143 798,60	100,00%	4 133 516,70	100,00%
Eksport, w tym:	4 064,40	0,00%	-	0,00%
Unia Europejska	4 064,40	0,00%	-	0,00%
Inne kraje	-	0,00%	-	0,00%
<b>Razem</b>	<b>5 147 863,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 133 516,70</b>	<b>100,00%</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**5.2. Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów**

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

Grupa oferuje swoje usługi głównie odbiorcom krajowym. Podstawowym podziałem na segmenty operacyjne w Grupie na podstawie których Zarząd Mex Polska S.A. podejmuje decyzje gospodarcze jest podział według podstawowych rodzajów działalności z których Grupa osiąga przychody ze sprzedaży. Wynik finansowy danego segmentu branżowego zawiera przychody i koszty bezpośrednio przypisane do danego segmentu .

Mając na uwadze powyższe wyodrębniono segment:

- działalność restauracyjna.

Spółki Mex Polska S.A. posiada cztery źródła przychodów;

- prawo do korzystania ze znaku towarowego „The Mexican”, „PanKejk”, „Prosty Temat”, a także „Pijalnia Wódki i Piwa”,

- usługi kontrolne,

- usługi marketingowe,

- usługi franczyzowe.

	Przychody		Koszty		Zysk/Strata w segmentach	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN
Prawo do korzystania ze znaku towarowego	1 402 081,69	1 262 068,50	1 266 294,73	930 481,01	135 786,96	331 587,49
Usługi zarządzania	515 223,08	598 145,65	465 325,43	440 992,84	49 897,65	157 152,81
Usługi marketingowe	1 567 748,77	402 661,01	1 415 917,50	296 868,53	151 831,27	105 792,48
Usługi franczyzowe	1 465 178,15	1 721 526,49	1 323 280,51	1 269 224,06	141 897,64	452 302,43
Inne	197 631,31	149 115,05	178491,37	109 937,55	19 139,94	39 177,50
<b>Razem</b>	<b>5 147 863,00</b>	<b>4 133 516,70</b>	<b>4 649 309,54</b>	<b>3 047 504,00</b>	<b>498 553,46</b>	<b>1 086 012,70</b>

**6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**

Wyszczególnienie	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
Amortyzacja	100 795,18	85 324,24
Zużycie materiałów i energii	131 106,21	126 706,27
Usługi obce	1 293 476,28	701 255,85
Podatki i opłaty	12 139,29	8 035,06
Wynagrodzenia	2 798 594,22	1 886 438,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	60 173,27	57 060,39
Pozostałe koszty rodzajowe	110 974,13	71 940,40
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	142 050,96	110 743,79
<b>Koszty według rodzajów ogółem, w tym:</b>	<b>4 649 309,54</b>	<b>3 047 504,00</b>
Zmiana stanu produktów	-	-

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (wielkość ujemna)	(142 050,96)	(110 743,79)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(2 888 278,29)	(1 987 455,91)
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług</b>	<b>1 618 980,29</b>	<b>949 304,30</b>

**KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS**

Wyszczególnienie	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
<b>Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:</b>	<b>13 365,96</b>	<b>4 621,24</b>
Amortyzacja środków trwałych	13 157,21	4 263,59
Amortyzacja wartości niematerialnych	208,75	357,65
<b>Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
<b>Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:</b>	<b>87 429,22</b>	<b>80 703,00</b>
Amortyzacja środków trwałych	87 429,22	80 703,00
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
<b>Razem amortyzacja</b>	<b>100 795,18</b>	<b>85 324,24</b>

**KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH**

Wyszczególnienie	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
Wynagrodzenia	2 798 594,22	1 886 438,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	60 173,27	57 060,39
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	-	-
<b>Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:</b>	<b>2 858 767,49</b>	<b>1 943 498,39</b>
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	241 537,73	171 138,52
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 617 229,76	1 772 359,87

**7. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE**

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	90 871,26
Rozwiązanie rezerw	-	-
Przychody z tytułu refaktur	200,00	400,00
Rozwiązanie odpisu zg z MSSF 9	131 053,07	-
Pozostałe	2 856,58	57 001,72
<b>Razem</b>	<b>134 109,65</b>	<b>148 272,98</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018 po korekcie</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
Koszty do refakturowania	200,00	400,00	400,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
Spisane należności	25 000,00	4 657,20	-
Wycena aktuarialna	1 107 653,19	-	-
Odpis zg z MSSF 9	-	51 682,96	-
Pozostałe	5 163,96	6 908,81	6 908,81
<b>Razem</b>	<b>1 138 017,15</b>	<b>63 648,97</b>	<b>7 308,81</b>

<b>Utworzenie odpisów aktualizujących wartość</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018 po korekcie</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
Należności	25 000,00	51 682,96	-
Zapasy	-	-	-
Wartość firmy	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-

## 8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

<b>Przychody finansowe</b>	<b>01.01.2019-31.12.2019</b>	<b>01.01.2018-31.12.2018</b>
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	<b>494 754,99</b>	<b>405 414,43</b>
- <i>odsetki od pożyczek udzielonych</i>	486 953,21	397 150,70
- <i>odsetki od obligacji nabytych</i>	-	-
- <i>odsetki pozostałe</i>	7 801,78	8 263,73
Przychody ze sprzedaży obligacji	-	-
Przychody z tytułu podziału spółek zależnych	-	-
Dywidendy otrzymane	1 509 400,00	470 000,00
Pozostałe	20 721,29	52 916,80
<b>Razem</b>	<b>2 024 876,28</b>	<b>928 331,23</b>

<b>Koszty finansowe</b>	<b>01.01.2019-31.12.2019</b>	<b>01.01.2018-31.12.2018</b>
Koszty z tytułu odsetek, w tym :	<b>297 157,82</b>	<b>363 168,08</b>
- <i>odsetki od kredytów</i>	118 271,00	105 871,14
- <i>odsetki od pożyczek otrzymanych</i>	159 962,40	223 675,63
- <i>odsetki od obligacji wyemitowanych</i>	-	-
- <i>odsetki od leasingu</i>	18 120,71	19 798,92
- <i>odsetki pozostałe</i>	803,71	13 822,39
Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych i odsetek	-	-
Odpis aktualizujący wartość udziałów w spółce zależnej	-	-
Różnice kursowe	13 930,03	-
Provizje od kredytów i gwarancji	48 553,04	75 830,39
Pozostałe	-	0,27
<b>Razem</b>	<b>359 640,89</b>	<b>438 998,74</b>



**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**9. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY**

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>386 075,00</b>	<b>474 994,00</b>
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	386 075,00	474 994,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>(236 094,00)</b>	<b>(224 300,00)</b>
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(236 094,00)	(224 300,00)
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Utworzenie rezerwy na przyszłe zobowiązania podatkowe	-	-
<b>Rozwiązanie rezerwy na przyszłe zobowiązania podatkowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>149 981,00</b>	<b>250 694,00</b>
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018 po korekcie	01.01.2018-31.12.2018
<b>Zysk/Strata przed opodatkowaniem na działalności kontynuowanej</b>	<b>1 159 881,35</b>	<b>1 659 969,20</b>	<b>1 716 309,36</b>
<b>Zysk/Strata przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Razem zysk/strata przed opodatkowaniem</b>	<b>1 159 881,35</b>	<b>1 659 969,20</b>	<b>1 716 309,36</b>
<b>Przychody wyłączone z opodatkowania</b>	<b>2 691 972,33</b>	<b>1 209 110,78</b>	<b>1 209 110,78</b>
- naliczone na dzień bilansowy, a nie zapłacone odsetki od pożyczek	644 844,61	501 473,59	501 473,59
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
- wycena bilansowa pożyczek	33 266,49	18 681,15	18 681,15
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	151 711,21	52 916,77	52 916,77
- przychody z tytułu umów marketingowych	352 750,02	110 583,36	110 583,36
- inne przychody operacyjne	-	55 455,91	55 455,91
- inne przychody finansowe	1 509 400,00	470 000,00	470 000,00
<b>Statystyczne zwiększenie przychodów</b>	<b>2 110 409,49</b>	<b>1 852 107,01</b>	<b>1 852 107,01</b>
<b>Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów</b>	<b>1 725 449,21</b>	<b>590 451,12</b>	<b>534 110,96</b>
- należne, a nie wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	222 522,10	138 855,06	138 855,06
- amortyzacja	82 364,87	78 147,03	78 147,03
- naliczone na dzień bilansowy, a nie zapłacone odsetki od obligacji	-	-	-
- wycena programu motywacyjnego	1 107 653,19	-	-
- rezerwa na koszty urlopów niewykorzystanych	-	-	-
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	167 030,15	123 004,01	123 004,01
- wycena należności długoterminowych	-	-	-
- odpisy aktualizujące należności	25 000,00	51 682,96	-
- umowa marketnigowa rozliczana przez rmk	-	63 333,36	63 333,36
- inne koszty	99 644,50	108 668,36	104 011,16

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

- reprezentacja i reklama	6 328,22	2 472,80	2 472,80
- koszty postępowania sądowego	-	-	-
- koszty ubezpieczenia	14 906,18	24 287,54	24 287,54
Korekta kosztów o faktury nie zapłacone	-	-	-
<b>Statystyczne zwiększenie kosztów</b>	<b>271 796,19</b>	<b>393 445,84</b>	<b>393 445,84</b>
<b>Wynik podatkowy</b>	<b>2 031 971,53</b>	<b>2 499 970,71</b>	<b>2 499 970,71</b>
Strata podatkowa z lat ubiegłych odliczona	-	-	-
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>2 031 972</b>	<b>2 499 971</b>	<b>2 499 971</b>
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	386 075	474 994	474 994
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-	-
<b>Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)</b>	<b>33,29%</b>	<b>28,61%</b>	<b>27,68%</b>

<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>01.01.2019-31.12.2019</b>	<b>01.01.2018-31.12.2018</b>
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:</b>	<b>81 817,00</b>	<b>97 624,00</b>
<b>Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:</b>	<b>78 185,00</b>	<b>1 686,00</b>
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-
Rezerwa na koszty	-	-
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów z faktur nie zapłaconych	-	-
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w RZIS	-	-
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w kapitale zapasowym	-	-
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	15 897,00	1 686,00
Rozliczenia międzyokresowe	54 150,00	-
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	-	-
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-
Odpisy aktualizujące należności	4 750,00	-
Odsetki naliczone od obligacji i pożyczek, niezapłacone	3 388,00	-
<b>Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:</b>	<b>5 940,00</b>	<b>17 493,00</b>
Pozostałe rezerwy	-	-
Rezerwy na koszty	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
Zmniejszenie straty podatkowej możliwej do odliczenia	-	-
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	-
Koszty uzyskania przychodów z faktur zapłaconych	-	-
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	5 940,00	17 493,00
Odsetki naliczone, nie zapłacone	-	-
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-
<b>Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:</b>	<b>154 062,00</b>	<b>81 817,00</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:</b>	<b>732 845,00</b>	<b>972 952,00</b>
<b>Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:</b>	<b>16 246,00</b>	<b>262,00</b>
Środki trwałe własne	1 046,00	262,00
Środki trwałe w leasingu (wartość netto śr. trwałe w leasingu - zobowiązania)	7 837,00	-
Odsetki zarachowane od pożyczek	-	-
Rezerwa na podatek związany z kontrolą	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	7 363,00	
<b>Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:</b>	<b>180 095,00</b>	<b>240 369,00</b>
Środki trwałe własne	-	-
Środki trwałe w leasingu (wartość netto śr. trwałe w leasingu - zobowiązania)	-	7 520,00
Odsetki od pożyczek otrzymane	180 095,00	232 849,00
Rezerwa na podatek związany z kontrolą	-	-
<b>Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:</b>	<b>568 996,00</b>	<b>732 845,00</b>

Wyszczególnienie	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
Aktywo z tytułu podatku odroczonego część rozliczana w RZIS	154 062,00	81 817,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego część rozliczana w kapitałach	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	568 996,00	732 845,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa/Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	(414 934,00)	(651 028,00)
<b>Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego w wyniku</b>	<b>(236 094,00)</b>	<b>(224 300,00)</b>

#### 10. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Spółka nie zaniechała żadnej działalności w roku obrotowym którego raport dotyczy ani nie zamierza zaniechać w najbliższej przyszłości.

#### 11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	1 009 900,35	1 409 275,20	1 465 615,36
Strata na działalności zaniechanej	-	-	-
<b>Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję</b>	<b>1 009 900,35</b>	<b>1 409 275,20</b>	<b>1 465 615,36</b>
Efekt rozwodnienia:	-	-	-
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	-	-	-
<b>Zysk/strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję</b>	<b>1 009 900,35</b>	<b>1 409 275,20</b>	<b>1 465 615,36</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Liczba wyemitowanych akcji	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	7 665 436	7 665 436	7 665 436
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	1 149 813	-	-
- opcje na akcje	1 149 813	-	-
- obligacje zamienne na akcje	-	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	8 815 249	7 665 436	7 665 436
	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>			
Podstawowy za okres obrotowy	0,13	0,18	0,19
Rozwodniony za okres obrotowy	0,11	0,18	0,19

**12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Własne	103 722,97	106 377,37
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	332 618,36	337 386,49
<b>Razem</b>	<b>436 341,33</b>	<b>443 763,86</b>

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019</b>		-	32 559,90	671 290,28	1 097,56	704 947,74
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	15 567,16	77 596,74	-	93 163,90
- nabycia środków trwałych	-	-	15 567,16	-	-	15 567,16
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
- zawartych umów leasingu	-	-	-	77 596,74	-	77 596,74
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019</b>		-	48 127,06	748 887,02	1 097,56	798 111,64
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2019</b>	-	-	32 349,95	227 893,81	940,12	261 183,88

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	<b>1 609,34</b>	<b>98 885,92</b>	<b>91,17</b>	<b>100 586,43</b>
- amortyzacji	-	-	1 609,34	98 885,92	91,17	100 586,43
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- korekta amortyzacji	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na dzień 31.12.2019</b>	-	-	<b>33 959,29</b>	<b>326 779,73</b>	<b>1 031,29</b>	<b>361 770,31</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019</b>	-	-	<b>14 167,77</b>	<b>422 107,29</b>	<b>66,27</b>	<b>436 341,33</b>

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018</b>	-	-	<b>46 497,98</b>	<b>621 940,07</b>	<b>1 097,56</b>	<b>669 535,61</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	-	<b>110 140,24</b>	-	<b>110 140,24</b>
- nabycia środków trwałych	-	-	-	110 140,24	-	110 140,24
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	<b>13 938,08</b>	<b>60 790,03</b>	-	<b>74 728,11</b>
- sprzedaż	-	-	-	60 790,03	-	60 790,03
- likwidacja	-	-	13 938,08	-	-	13 938,08
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018</b>	-	-	<b>32 559,90</b>	<b>671 290,28</b>	<b>1 097,56</b>	<b>704 947,74</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2018</b>	-	-	<b>43 818,24</b>	<b>197 277,81</b>	<b>720,61</b>	<b>241 816,66</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	<b>2 469,79</b>	<b>82 277,29</b>	<b>219,51</b>	<b>84 966,59</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

- amortyzacji	-	-	2 469,79	82 277,29	219,51	<b>84 966,59</b>
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	<b>13 938,08</b>	<b>51 661,29</b>	-	<b>65 599,37</b>
- likwidacji	-	-	13 938,08	-	-	13 938,08
- sprzedaży	-	-	-	51 661,29	-	51 661,29
- korekta amortyzacji	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na dzień 31.12.2018</b>	-	-	<b>32 349,95</b>	<b>227 893,81</b>	<b>940,12</b>	<b>261 183,88</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018</b>	-	-	<b>209,95</b>	<b>443 396,47</b>	<b>157,44</b>	<b>443 763,86</b>

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

### 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

*Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 r.*

Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Zaliczka na WNiP	Ogółem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019</b>	-	100,00	12 549,90	-	-	-	12 649,90
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	1 670,00	-	-	4 670,63	6 340,63
- nabycia	-	-	1 670,00	-	-	4 670,63	6 340,63
- inne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-	-
- zbycia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019</b>	-	100,00	14 219,90	-	-	4 670,63	18 990,53
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2019</b>	-	-	12 549,91	-	-	-	12 549,91
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	208,75	-	-	-	208,75
- amortyzacji	-	-	208,75	-	-	-	208,75
- inne	-	-	-	-	-	-	-

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na dzień 31.12.2019</b>	-	-	<b>12 758,66</b>	-	-	-	<b>12 758,66</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019</b>	-	<b>100,00</b>	<b>1 461,24</b>	-	-	<b>4 670,63</b>	<b>6 231,87</b>

Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Ogółem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018</b>	-	<b>100,00</b>	<b>12 549,90</b>	-	-	<b>12 649,90</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- nabycia	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- zbycia	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018</b>	-	<b>100,00</b>	<b>12 549,90</b>	-	-	<b>12 649,90</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2018</b>	-	-	<b>12 192,26</b>	-	-	<b>12 192,26</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	<b>357,65</b>	-	-	<b>357,65</b>
- amortyzacji	-	-	357,65	-	-	357,65
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na dzień 31.12.2018</b>	-	-	<b>12 549,91</b>	-	-	<b>12 549,91</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018</b>	-	<b>100,00</b>	<b>(0,01)</b>	-	-	<b>99,99</b>

#### 14. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

W okresie od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku miały miejsce zmiany w stanie inwestycji w jednostki zależne.

W 2019 roku Grupa Mex Polska S.A. powiększyła się o dwie spółki, a mianowicie Prosty Temat Poznań Sp. z o.o. – restauracja Prosty Temat w Poznaniu, której otwarcie nastąpiło w sierpniu 2019 i GF Gastro Friedrichshain UG, z siedzibą w Berlinie, gdzie od września 2019 działa Bistro Pijalnia Wódki i Piwa. Ponadto przeprowadzono inwestycje w istniejącej spółce Mex Bistro XIX Sp. z o.o. pod którą powstał Prosty Temat w Sopocie.

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.  
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Dodatkowo w 2019 roku spółka zależna Mex Master Sp. z o.o. sprzedała udziały w spółce Mex Bistro X Sp. z o.o. do zewnętrznego inwestora, przez co spółka Mex Bistro X Sp. z o.o. nie jest już w Grupie Mex Polska S.A. Sprzedano również udziały spółki Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. do spółki powiązanej, Mex Master Sp. z o.o.

***Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia***

<b>Inwestycje w jednostkach podporządkowanych</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
udziały w jednostkach zależnych	14 349 984,34	11 302 253,00
udziały zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
udziały w jednostkach współzależnych	-	-
jednostek stowarzyszonych	-	-

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>11 302 253,00</b>	<b>10 794 120,00</b>
<b>Udziały zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:</b>	<b>3 073 231,34</b>	<b>508 133,00</b>
- objęcie udziałów	121 031,34	68 133,00
- podwyższenie kapitału	-	-
- dopłata do kapitału	2 952 200,00	440 000,00
<b>Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:</b>	<b>25 500,00</b>	<b>-</b>
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	25 500,00	-
- odpis aktualizujący wartość udziałów	-	-
- inne zmniejszenia	-	-
<b>Udziały zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>14 349 984,34</b>	<b>11 302 253,00</b>



**Inwestycje w jednostki podporządkowane na dzień 31.12.2019 r.**

LP	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Ustanowione zastawy rejestrowe	Data objęcia kontrolą
1	Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	501 000,00	-	501 000,00	100%	100%	-	27.03.2008
2	Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	27.03.2008
3	Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 78/80 lok A	690 959,00	-	690 959,00	100%	100%	-	12.10.2016
4	Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	701 000,00	-	701 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	27.03.2008
5	Mex P I Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Mielczarskiego 11	10 000,00	10 000,00	0,00	100%	100%	-	11.09.2017
6	Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	50 500,00	-	50 500,00	100%	100%	-	27.03.2008
7	Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	245 496,00	-	245 496,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.09.2008
8	AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	1 053 600,00	-	1 053 600,00	100%	100%	-	28.04.2008
9	Mex Manufaktura Sp.z o.o z siedzibą w Łodzi ul.Karskiego 5 lok.HBR 51	5 050,00	-	5 050,00	100%	100%	-	09.03.2016
10	Mex Bistro XXIII Sp. z o.o z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 67	5 050,00	-	5 050,00	100%	100%	-	09.03.2016
11	PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A lok BR10 (data rejestracji 05.03.2016)	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	05.03.2015
12	PanKejk Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Mielżyńskiego 21	1 445 051,00	-	1 445 051,00	100%	100%	-	12.01.2017
13	PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	01.08.2013
14	PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	05.08.2013
15	PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	12.08.2013
16	PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.08.2013
17	PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	17.09.2013
18	PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	25.09.2013
19	Mex Partner Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	25.06.2015
20	Mex Master Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	3 934 068,00	-	3 934 068,00	100%	100%	-	21.07.2015
21	Mex Bistro I Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	1 532 509,00	-	1 532 509,00	100%*	100%	-	03.08.2015
22	PanKejk Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Krakowskie Przedmieście 4	1 933 685,00	-	1 933 685,00	100%	100%	-	03.08.2015
23	Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	627 478,00	-	627 478,00	100%*	100%	-	03.08.2015

24	Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51B	239 356,00	-	239 356,00	100%*	100%	-	03.08.2015
25	PanKejk Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Długa 57	205 051,00	-	205 051,00	100%	100%	-	26.02.2018
26	Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	2 475,00	-	2 475,00	100%*	100%	-	27.02.2018
27	Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	41 675,00	-	41 675,00	100%*	100%	-	27.02.2018
28	Mex Bistro XIX Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie, ul. Bohaterów Monte Cassino 60	345 450,00	-	345 450,00	100%*	100%	-	25.04.2018
29	Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Mikołaja 8-11	24 500,00	-	24 500,00	100%*	100%	-	30.11.2018
29	Prosty Temat Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Podgórna 6	705 000,00	-	705 000,00	100%	100%	-	27.03.2019
30	GF Gastro Friedrichshain UG z siedzibą w Berlinie, Simon-Dach Str.32	16 031,34	-	16 031,34	100%	100%	-	29.05.2019
		<b>14 359 984,34</b>	<b>10 000,00</b>	<b>14 349 984,34</b>				

\* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

LP	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	302 279,60	500 000,00	(333 136,51)	135 416,11	919 153,05	599 742,81	319 410,24	616 873,45	1 732 152,46
2	(392 644,88)	5 000,00	(371 589,45)	(26 055,43)	667 311,59	438 368,90	228 942,69	1 059 956,47	715 695,31
3	548 525,93	690 000,00	417 709,70	(559 183,77)	3 431 271,23	2 669 492,94	761 778,29	2 882 745,30	520 673,09
4	1 309 540,35	700 000,00	(379,22)	609 919,57	1 776 667,28	923 209,13	853 458,15	467 126,93	4 207 448,56
5	(160 793,54)	10 000,00	(512 535,23)	341 741,69	-	-	-	160 793,54	-
6	(494 616,78)	50 000,00	(455 027,29)	(89 589,49)	219 923,51	67 586,30	152 337,21	714 540,29	75 927,46
7	995 913,87	244 500,00	270 853,50	480 560,37	1 335 541,49	778 236,51	557 304,98	339 627,62	2 980 445,08
8	1 902 655,83	555 000,00	441 055,29	906 600,54	2 818 601,83	876 341,48	1 942 260,35	915 946,00	5 524 938,72
9	(327 363,21)	5 000,00	(304 917,11)	(27 446,10)	83 017,62	16 733,00	66 284,62	410 380,83	-
10	(50 630,76)	5 000,00	(46 348,45)	(9 282,31)	20 836,27	4 021,00	16 815,27	71 467,03	-
11	170 126,98	5 000,00	(16 584,79)	181 711,77	842 021,18	691 658,26	150 362,92	671 894,20	3 468 682,38
12	6 991,47	5 000,00	421 395,58	(419 404,11)	688 839,96	563 709,44	125 130,52	681 848,49	1 816 743,58
13	16 904,08	5 000,00	51 975,67	(40 071,59)	898 494,93	584 634,93	313 860,00	881 590,85	3 148 417,47
14	56 252,73	5 000,00	54 716,34	(3 463,61)	312 322,70	75 910,98	236 411,72	256 069,97	1 880 910,61

15	95 744,82	5 000,00	86 040,73	4 704,09	477 766,68	116 415,01	361 351,67	382 021,86	2 456 679,68
16	139 285,32	5 000,00	150 309,77	(16 024,45)	486 348,58	96 942,99	389 405,59	347 063,26	2 279 418,21
17	67 085,07	5 000,00	35 194,98	26 890,09	280 971,15	102 074,91	178 896,24	213 886,08	1 868 739,75
18	292 078,07	5 000,00	259 768,14	27 309,93	517 956,02	204 377,03	313 578,99	225 877,95	2 291 317,88
19	728 506,46	5 000,00	301 257,29	422 249,17	925 000,12	716 855,86	208 144,26	196 493,66	659 877,72
20	1 197 854,09	5 000,00	64 127,46	1 128 726,63	2 335 363,80	673 160,19	1 662 203,61	1 137 509,71	3 913 193,25
21	27 348,91	5 000,00	13 427,44	8 921,47	339 078,44	147 153,87	191 924,57	311 729,53	2 463 514,59
22	8 362,23	5 000,00	168 980,07	(165 617,84)	785 022,78	591 123,17	193 899,61	776 660,55	2 434 062,55
23	26 457,93	5 000,00	(64 600,50)	86 058,43	231 113,14	54 460,88	176 652,26	204 655,21	2 189 793,82
24	(30 971,91)	5 000,00	(16 279,58)	(19 692,33)	149 390,74	58 051,39	91 339,35	180 362,65	1 203 075,48
25	12 655,08	5 000,00	72 386,45	(64 731,37)	868 559,48	646 128,07	222 431,41	855 904,40	3 232 871,29
26	133 738,81	5 000,00	81 861,76	46 877,05	240 970,53	92 008,65	148 961,88	107 231,72	1 091 138,97
27	2 642,38	5 000,00	55 962,16	(58 319,78)	289 638,87	224 869,93	64 768,94	286 996,49	1 255 117,26
28	24 577,76	5 000,00	380 957,57	(361 379,81)	1 502 107,17	1 204 017,75	298 089,42	1 477 529,41	3 586 175,32
29	127 776,77	50 000,00	64 039,69	13 737,08	427 757,06	237 956,88	189 800,18	299 980,29	1 684 967,00
30	111 820,61	5 000,00	598 925,66	(492 105,05)	1 027 714,61	734 309,47	293 405,14	915 894,00	635 365,17
31	(340 680,21)	2 129,25	3 651,74	(346 461,21)	655 072,71	503 163,50	151 909,21	995 752,92	473 503,13
<b>RAZEM</b>	<b>6 507 423,86</b>	<b>2 911 629,25</b>	<b>1 873 198,86</b>	<b>1 722 595,74</b>	<b>25 553 834,52</b>	<b>14 692 715,23</b>	<b>10 861 119,29</b>	<b>19 046 410,66</b>	<b>59 790 845,79</b>

**Inwestycje w jednostki podporządkowane na dzień 31.12.2018 r.**

LP	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Ustanowione zastawy rejestrowe	Data objęcia kontrolą
1	Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	501 000,00	-	501 000,00	100%	100%	-	27.03.2008
2	Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	27.03.2008
3	Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 76/80 A	690 959,00	-	690 959,00	100%	100%	-	12.10.2016
4	Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	701 000,00	-	701 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	27.03.2008
5	Mex P I Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Mielczarskiego 11	10 000,00	10 000,00	0,00	100%	100%	-	11.09.2017

6	Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	50 500,00	-	50 500,00	100%	100%	-	27.03.2008
7	Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	245 496,00	-	245 496,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.09.2008
8	AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	1 053 600,00	-	1 053 600,00	100%	100%	-	28.04.2008
9	Mex Manufaktura Sp.z o.o z siedzibą w Łodzi ul.Karskiego 5 lok.HBR 51	5 050,00	-	5 050,00	100%	100%	-	09.03.2016
10	Mex Bistro XXIII Sp. z o.o z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 67	5 050,00	-	5 050,00	100%	100%	-	09.03.2016
11	PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A (data rejestracji 05.03.2016)	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	05.03.2015
12	PanKejk Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Mielżyńskiego 21	5 051,00	-	5 051,00	100%	100%	-	12.01.2017
13	PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	01.08.2013
14	PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	05.08.2013
15	PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	12.08.2013
16	PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.08.2013
17	PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	17.09.2013
18	PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	25.09.2013
19	Mex Partner Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	25.06.2015
20	Mex Master Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	3 934 068,00	-	3 934 068,00	100%	100%	-	21.07.2015
21	Mex Bistro I Sp.z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	1 532 509,00	-	1 532 509,00	100%*	100%	-	03.08.2015
22	PanKejk Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Krakowskie Przedmieście 4	1 603 685,00	-	1 603 685,00	100%	100%	-	03.08.2015
23	Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	627 478,00	-	627 478,00	100%*	100%	-	03.08.2015
24	Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51B	239 356,00	-	239 356,00	100%*	100%	-	03.08.2015
25	PanKejk Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Długa 57	5 051,00	-	5 051,00	100%	100%	-	26.02.2018
26	Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	2 475,00	-	2 475,00	100%*	100%	-	27.02.2018
27	Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	2 475,00	-	2 475,00	100%*	100%	-	27.02.2018
28	Mex Bistro XIX Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie, ul. Bohaterów Monte Cassino 60	2 450,00	-	2 450,00	100%*	100%	-	25.04.2018
29	Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Mikołaja 8-11	50 000,00	-	50 000,00	100%	100%	-	30.11.2018
		<b>11 312 253,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>11 302 253,00</b>				

LP	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	160 502,22	500 000,00	(325 654,63)	(13 843,15)	1 379 267,26	880 226,67	499 040,59	1 218 765,04	1 730 232,72
2	(338 143,09)	5 000,00	(163 675,59)	(179 467,50)	827 638,09	678 786,39	148 851,70	1 165 781,18	669 096,06
3	1 107 799,61	690 000,00	356 784,53	61 015,08	2 273 786,76	1 955 212,56	318 574,20	1 165 987,15	510 034,68
4	1 400 366,13	690 000,00	6 241,71	704 124,42	1 802 606,54	598 625,33	1 203 981,21	402 240,41	4 237 769,28
5	(502 535,23)	10 000,00	(567 027,79)	54 492,56	17 863,83	8 957,15	8 906,68	520 399,06	-
6	(376 362,46)	45 000,00	(269 119,48)	(152 242,98)	307 308,31	111 208,00	196 100,31	683 670,77	293 167,15
7	526 350,59	244 500,00	(161 169,63)	443 020,22	1 366 699,08	876 176,60	490 522,48	840 348,49	2 684 615,84
8	1 311 657,52	555 000,00	(209 381,76)	966 039,28	3 333 997,94	1 100 282,41	2 233 715,53	2 022 340,42	6 562 790,09
9	(296 115,43)	5 000,00	(271 296,42)	(29 819,01)	87 878,29	18 687,00	69 191,29	383 993,72	-
10	(38 950,67)	5 000,00	(33 436,26)	(10 514,41)	25 298,24	3 604,00	21 694,24	64 248,91	-
11	19 051,69	5 000,00	(47 178,02)	61 229,71	700 221,77	467 302,42	232 919,35	681 170,08	3 140 553,82
12	(1 008 409,38)	5 000,00	(645 481,60)	(367 927,78)	786 984,28	598 258,37	188 725,91	1 795 393,66	1 954 314,84
13	59 557,65	5 000,00	81 152,33	(26 594,68)	843 937,77	688 559,61	155 378,16	784 380,12	3 203 050,42
14	71 907,33	5 000,00	32 926,50	33 980,83	376 009,77	163 466,07	212 543,70	304 102,44	2 011 118,51
15	95 848,33	5 000,00	122 091,17	(31 242,84)	464 757,43	230 327,03	234 430,40	368 909,10	2 203 146,95
16	166 703,45	5 000,00	197 625,13	(35 921,68)	434 456,94	163 359,03	271 097,91	267 753,49	2 081 525,64
17	71 233,42	5 000,00	73 162,89	(6 929,47)	352 329,69	109 352,76	242 976,93	281 096,27	1 711 896,85
18	370 593,06	5 000,00	384 698,92	(19 105,86)	675 490,15	365 029,96	310 460,19	304 897,09	2 203 018,45
19	456 984,80	5 000,00	55 268,83	396 715,97	769 568,53	617 065,91	152 502,62	312 583,73	695 509,02
20	277 079,93	5 000,00	(159 653,68)	431 733,61	992 491,84	331 315,21	661 176,63	715 411,91	3 679 332,50
21	43 913,86	5 000,00	16 829,55	22 084,31	409 066,78	76 262,31	332 804,47	365 152,92	2 400 715,96
22	(148 828,20)	5 000,00	149 302,06	(303 130,26)	899 265,64	669 586,78	229 678,86	1 048 093,84	1 845 855,99
23	(55 225,89)	5 000,00	(36 744,12)	(23 481,77)	248 434,37	54 183,32	194 251,05	303 660,26	2 159 851,26
24	(1 478,58)	5 000,00	28 174,55	(34 653,13)	118 037,58	57 753,58	60 284,00	119 516,16	1 102 798,35
25	(108 465,23)	5 000,00	(6 855,39)	(106 609,84)	971 625,83	706 526,88	265 098,95	1 080 091,06	1 391 332,95

26	117 100,24	5 000,00	90 350,29	21 749,95	243 619,83	106 632,69	136 987,14	126 519,59	1 164 896,66
27	(19 037,84)	5 000,00	(49 614,07)	25 576,23	314 253,07	253 298,44	60 954,63	333 290,91	1 093 391,17
28	(306 687,01)	5 000,00	(4 947,50)	(306 739,51)	848 953,25	604 900,09	244 053,16	1 155 640,26	690 055,42
29	114 406,47	50 000,00	4 511,60	59 894,87	603 296,78	290 449,23	312 847,55	488 890,31	158 842,31
<b>RAZEM</b>	<b>3 170 817,29</b>	<b>2 889 500,00</b>	<b>(1 352 115,88)</b>	<b>1 633 433,17</b>	<b>22 475 145,64</b>	<b>12 785 395,80</b>	<b>9 689 749,84</b>	<b>19 304 328,35</b>	<b>51 578 912,89</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**15. AKTYWA FINANSOWE – POŻYCZKI UDZIELONE**

	31.12.2019	31.12.2018
Pożyczki udzielone, w tym:	8 303 979,37	8 849 044,29
- dla Jednostek powiązanych	8 303 979,37	8 849 044,29
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>8 303 979,37</b>	<b>8 849 044,29</b>
- długoterminowe	8 162 966,88	3 773 949,59
- krótkoterminowe	141 012,49	5 075 094,70

	Kwota pożyczek wg umowy (pozostała do spłaty)	Korekta do scn	Odsetki na dzień 31.12.2019	Odpis aktualizujący wartość pożyczek	Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych pożyczek	Różnice kursowe	Wartość należności na dzień 31.12.2019 r.
<b>Stan na 31.12.2019</b>	<b>7 147 592,42</b>	<b>(151 526,41)</b>	<b>3 990 270,80</b>	<b>(2 392 795,54)</b>	<b>(281 373,18)</b>	<b>(8 188,72)</b>	<b>8 303 979,37</b>

**16. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE**

	31.12.2019	31.12.2018
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	-	-
Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	-
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	1 200 000,00	1 200 000,00
<b>Razem pozostałe aktywa finansowe</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>
- długoterminowe	1 200 000,00	1 200 000,00
- krótkoterminowe	-	-

Kaucja pieniężna została złożona w celu zabezpieczenia kredytów inwestycyjnych zaciągniętych przez Spółkę Mex Polska S.A. w mBank S.A..

**17. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE**

	31.12.2019	31.12.2018
Należności długoterminowe	1 321 151,02	10 652,02
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 065,61	7 535,85
Pozostałe	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>1 333 216,63</b>	<b>18 187,87</b>

	31.12.2019	31.12.2018
Należności długoterminowe z tytułu umów marketingowych	1 260 000,00	-
Aktualizacja wartości należności (-)	-	-
Należności długoterminowe z tytułu wpłaconych kaucji	9 887,02	10 652,02
Pozostałe	51 264,00	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 065,61	7 535,85
<b>RAZEM</b>	<b>1 333 216,63</b>	<b>18 187,87</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE**

**Należności handlowe :**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
<b>Należności handlowe</b>	<b>1 279 090,24</b>	<b>794 667,21</b>	<b>888 158,31</b>
- od jednostek powiązanych	631 265,62	754 859,99	754 859,99
- od pozostałych jednostek	647 824,62	39 807,22	133 298,32
Należności objęte odpisem	82 289,11	119 551,12	30 717,22
<b>Należności handlowe brutto</b>	<b>1 361 379,35</b>	<b>914 218,33</b>	<b>918 875,53</b>

**Zmiany odpisu aktualizującego należności**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu</b>	<b>119 551,12</b>	<b>67 868,16</b>	<b>29 086,66</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	-	<b>51 682,96</b>	<b>1 630,56</b>
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	-	-
- dokonanie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych należności	-	51 682,96	1 630,56
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>37 262,01</b>	-	-
- odwrócenie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych należności	37 262,01	-	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-	-
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu</b>	<b>82 289,11</b>	<b>119 551,12</b>	<b>30 717,22</b>

**Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty**

	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
0-90	818 630,53	291 487,58	291 487,58
90-180	-	-	-
180-360	-	-	-
powyżej 360	-	-	-
przeterminowane	542 748,82	622 730,75	627 387,95
<b>Należności z tytułu dostaw i usług brutto</b>	<b>1 361 379,35</b>	<b>914 218,33</b>	<b>918 875,53</b>
Odpis aktualizujący wartość należności	82 289,11	119 551,12	30 717,22
<b>Należności z tytułu dostaw i usług netto</b>	<b>1 279 090,24</b>	<b>794 667,21</b>	<b>888 158,31</b>



**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Wyszczególnienie	Razem	Nie przetworzone	Przetworzenie w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
<b>31.12.2019</b>							
należności brutto	<b>1 361 379,35</b>	818 630,53	95 203,99	25 433,07	82 623,01	42 045,36	297 443,39
odpisy aktualizujące	<b>82 289,11</b>	-	-	-	-	-	82 289,11
należności netto	<b>1 279 090,24</b>	818 630,53	95 203,99	25 433,07	82 623,01	42 045,36	215 154,28
<b>31.12.2018 po korekcie</b>							
należności brutto	<b>914 218,33</b>	291 487,58	78 858,51	10 687,48	67 111,78	108 919,41	357 153,57
odpisy aktualizujące	<b>119 551,12</b>	-	-	-	-	-	119 551,12
należności netto	<b>794 667,21</b>	291 487,58	78 858,51	10 687,48	67 111,78	108 919,41	237 602,45
<b>31.12.2018</b>							
należności brutto	<b>918 875,53</b>	291 487,58	78 858,51	10 687,48	67 111,78	108 919,41	361 810,77
odpisy aktualizujące	<b>30 717,22</b>	-	-	-	-	-	30 717,22
należności netto	<b>888 158,31</b>	291 487,58	78 858,51	10 687,48	67 111,78	108 919,41	331 093,55

**19. NALEŻNOŚCI Z TYT. PODATKÓW**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
<b>Należności z tyt. podatków, w tym:</b>	<b>1 735,72</b>	<b>34 265,32</b>
- z tytułu nadpłaty podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
- z tytułu nadpłaty podatku dochodowego od osób fizycznych	-	-
- z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym VAT	1 735,72	34 265,32
Odpis aktualizujący	38 474,00	38 474,00
<b>Razem należności brutto</b>	<b>40 209,72</b>	<b>72 739,32</b>

**20. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
<b>Pozostałe należności, w tym:</b>	<b>1 406 032,90</b>	<b>197 956,70</b>
- należności z tytułu umowy marketingowej	953 000,00	-
- należności od jednostek powiązanych	410 800,00	-
- należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	40 992,00	123 000,00
- należności pozostałe	1 240,90	74 956,70
Odpisy aktualizujące	525 000,00	500 000,00
<b>Pozostałe należności brutto</b>	<b>1 931 032,90</b>	<b>697 956,70</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
<b>Należności od jednostek powiązanych brutto</b>	<b>1 087 977,62</b>	<b>954 410,55</b>
<b>handlowe, w tym:</b>	<b>636 185,62</b>	<b>761 410,55</b>
- od jednostki dominującej	-	-
- od jednostek zależnych	636 185,62	761 410,55
<b>pozostałe, w tym:</b>	<b>451 792,00</b>	<b>193 000,00</b>
- od jednostki dominującej	-	-
- od jednostek zależnych	451 792,00	193 000,00
Odpisy aktualizujące	4 920,00	6 550,56
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych, wartość netto</b>	<b>1 083 057,62</b>	<b>947 859,99</b>

**Należności handlowe i pozostałe - struktura walutowa**

Wyszczególnienie	31.12.2019		31.12.2018 po korekcie		31.12.2018	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	2 685 123,14	2 685 123,14	992 623,91	992 623,91	1 086 115,01	1 086 115,01
EUR	-	-	-	-	-	-
USD	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>x 2 685 123,14</b>		<b>x 992 623,91</b>		<b>x 1 086 115,01</b>	

**21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KRÓTKOTERMINOWE**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
- ubezpieczenia OC Zarządu	6 579,73	6 842,35
- usługi telekomunikacyjne	245,99	279,13
- ubezpieczenia majątkowe	-	819,33
- ubezpieczenia pozostałe	8 679,09	18 284,14
- usługi marketingowe	-	-
- prowizja od kredytu	8 034,20	6 029,54
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1 892,21	3 120,01
<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	<b>25 431,22</b>	<b>35 374,50</b>

**22. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
<b>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:</b>	<b>9 542,42</b>	<b>29 317,50</b>
Kasa PLN	1 628,17	8 415,73
Bank BGŻ BNP Paribas, w tym rachunek VAT	6 517,54	20 356,76
mBank, w tym rachunek VAT	1 396,71	545,01
<b>Inne środki pieniężne:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Środki pieniężne w drodze	-	-
<b>Razem</b>	<b>9 542,42</b>	<b>29 317,50</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**23. KAPITAŁ PODSTAWOWY**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Liczba akcji/udziałów	7 665 436,00	7 665 436,00
Wartość akcji /udziałów	0,10	0,10
<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>766 543,60</b>	<b>766 543,60</b>

**Kapitał podstawowy struktura:**

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
seria A/ akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	5 000 000	0,10	500 000,00	gotówka	14.02.2008
seria B/ akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	204 080	0,10	20 408,00	gotówka	19.11.2009
seria C akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 000 000	0,10	100 000,00	gotówka	28.10.2011
seria D akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	150 000	0,10	15 000,00	gotówka	26.04.2012
seria E	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 311 356	0,10	131 135,60	inny (aport)	20.07.2015
			<b>7 665 436</b>		<b>766 543,60</b>		

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2019 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Domżał wraz z Milduks Limited	2 895 369,00	37,77%	2 895 369	37,77%
Raimita Limited	287 843,00	3,76%	287 843	3,76%
Joanna Kowalewska	655 666,00	8,55%	655 666	8,55%
Quercus TFI S.A.	391 535,00	5,11%	391 535	5,11%
Pozostali	3 435 023,00	44,81%	3 435 023	44,81%
<b>Razem</b>	<b>7 665 436,00</b>	<b>100%</b>	<b>7 665 436</b>	<b>100%</b>

Struktura akcjonariatu na dzień publikacji:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Domżał wraz z Milduks Limited	2 895 369,00	37,77%	2 895 369	37,77%
Raimita Limited	287 843,00	3,76%	287 843	3,76%
Joanna Kowalewska	655 666,00	8,55%	655 666	8,55%
Quercus TFI S.A.	383 272,00	5,00%	383 272	5,00%
Formonar Investments Limited	402 000,00	5,24%	402 000	5,24%
Pozostali	3 041 286,00	39,68%	3 041 286	39,68%
<b>Razem</b>	<b>7 665 436,00</b>	<b>100%</b>	<b>7 665 436</b>	<b>100%</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**ZMIANA STANU KAPITAŁU PODSTAWOWEGO**

	31.12.2019		31.12.2018	
	ilość	wartość	ilość	wartość
Stan na początek okresu	7 665 436	766 543,60	7 665 436	766 543,60
Stan na koniec okresu	7 665 436	766 543,60	7 665 436	766 543,60

Uchwałą Nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia „Mex Polska” S.A. z siedzibą w Łodzi w dniu 17 czerwca 2019 roku przyjęto program motywacyjny dla osób wchodzących w skład zarządu i rady nadzorczej Mex Polska S.A. Celem Programu Motywacyjnego jest zapewnienie optymalnych warunków dla wzrostu wyników finansowych Spółki i spółek wchodzących w skład jej grupy kapitałowej oraz długoterminowego wzrostu wartości Spółki, poprzez trwale związanie osób uczestniczących w Programie Motywacyjnym ze Spółką i jej celami.

Program Motywacyjny będzie realizowany w okresie kolejnych 3 (trzech) lat obrotowych, tj. za lata obrotowe 2019 – 2021.

Program Motywacyjny realizowany będzie poprzez emisję nie więcej niż 1.149.813 (słownie: jeden milion sto czterdzieści dziewięć tysięcy osiemset trzynaście) imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B (dalej: „Warranty Subskrypcyjne serii B”) uprawniających do objęcia w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego nie więcej niż 1.149.813 (słownie: jeden milion sto czterdzieści dziewięć tysięcy osiemset trzynaście) akcji zwykłych na okaziciela serii F z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki (dalej: „Akcje serii F”).

Każdy Warrant Subskrypcyjny serii B będzie uprawniał do objęcia 1 (słownie: jednej) Akcji serii F.

Cena emisyjna Akcji serii F wynosić będzie 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) za jedną Akcję serii F.

Warranty Subskrypcyjne serii B zostaną wyemitowane w 3 (trzech) transzach, po jednej transzy dla każdego roku obrotowego. Prawa wynikające z Warrantów Subskrypcyjnych serii B mogą być wykonane w terminie do dnia 17 czerwca 2029 roku.

W ramach poszczególnych transzy Uczestnicy Programu będą mogli nabyć prawo do objęcia:

- 1) I transza (2019 rok) – maksymalnie 383.271 (słownie: trzysta osiemdziesiąt trzy tysiące dwieście siedemdziesiąt jeden) Warrantów Subskrypcyjnych serii B;
- 2) II transza (2020 rok) – maksymalnie 383.271 (słownie: trzysta osiemdziesiąt trzy tysiące dwieście siedemdziesiąt jeden) Warrantów Subskrypcyjnych serii B;
- 3) III Transza (2021 rok) – maksymalnie 383.271 (słownie: trzysta osiemdziesiąt trzy tysiące dwieście siedemdziesiąt jeden) Warrantów Subskrypcyjnych serii B.

Warunkiem nabycia prawa do objęcia Warrantów Subskrypcyjnych serii B będzie spełnienie przez Uczestników Programu w każdym roku obrotowym obowiązywania Programu Motywacyjnego warunków określonych zgodnie z postanowieniami niniejszej uchwały. Szczegółowy opis warunków i regulaminu Programu Motywacyjnego zawartego w Uchwale nr 21 WZA z dnia 17 czerwca 2019r. znajduje się na stronie raport bieżący nr 13/2019 z 17.06.2019.

#### **24. AKCJE WŁASNE**

Spółka nie nabyła akcji własnych.

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**25. POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY**

	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	13 524 390,92	13 524 390,92	13 524 390,92
Kapitał zapasowy	644 378,95	635 196,43	635 196,43
Pozostały kapitał zapasowy	1 107 653,19	-	-
Pozostały kapitał rezerwowy	-	-	-
Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	(682 775,90)	(626 435,74)	(589 284,80)
<b>RAZEM</b>	<b>14 593 647,16</b>	<b>13 533 151,61</b>	<b>13 570 302,55</b>

**Zmiana stanu pozostałych kapitałów**

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostały kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	Kapitał rezerwowy	Razem
<b>01.01.2019</b>	<b>13 524 390,92</b>	<b>635 196,43</b>	-	<b>(626 435,74)</b>	-	<b>13 533 151,61</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
<b>Zwiększenia w okresie</b>	-	<b>9 182,52</b>	<b>1 107 653,19</b>	-	-	<b>1 116 835,71</b>
Przeniesienie wyniku z roku ubiegłego	-	9 182,52	-	-	-	<b>9 182,52</b>
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-	-	-	-
Wycena programu motywacyjnego	-	-	1 107 653,19	-	-	-
<b>Zmniejszenia w okresie</b>	-	-	-	<b>56 340,16</b>	-	<b>56 340,16</b>
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie się aktywa na stracie podatkowej	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-
Pokrycie straty za rok ubiegły	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów z lat ubiegłych	-	-	-	56 340,16	-	<b>56 340,16</b>
<b>31.12.2019</b>	<b>13 524 390,92</b>	<b>644 378,95</b>	<b>1 107 653,19</b>	<b>(682 775,90)</b>	-	<b>14 593 647,16</b>
<b>01.01.2018 po korekcie</b>	<b>13 524 390,92</b>	<b>691 243,86</b>	-	<b>(212 490,00)</b>	-	<b>14 215 634,78</b>
<b>Efekt wdrożenia MSSF 9</b>	-	-	-	<b>(413 945,74)</b>	-	-
Zwiększenia w okresie	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z roku ubiegłego	-	-	-	-	-	-
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia w okresie</b>	-	<b>56 047,43</b>	-	-	-	<b>56 047,43</b>
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie się aktywa na stracie podatkowej	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	<b>56 047,43</b>	-	-	-	<b>56 047,43</b>
Pokrycie straty za rok ubiegły	-	-	-	-	-	-
<b>31.12.2018 po korekcie</b>	<b>13 524 390,92</b>	<b>635 196,43</b>	-	<b>(626 435,74)</b>	-	<b>13 533 151,61</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

<b>01.01.2018</b>	<b>13 524 390,92</b>	<b>691 243,86</b>	<b>-</b>	<b>(212 490,00)</b>	<b>-</b>	<b>14 215 634,78</b>
<b>Efekt wdrożenia MSSF 9</b>	-	-	-	<b>(376 794,80)</b>	-	-
Zwiększenia w okresie	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z roku ubiegłego	-	-	-	-	-	-
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia w okresie</b>	-	<b>56 047,43</b>	-	-	-	<b>56 047,43</b>
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie się aktywa na stracie podatkowej	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy		<b>56 047,43</b>	-			<b>56 047,43</b>
Pokrycie straty za rok ubiegły	-	-	-	-	-	-
<b>31.12.2018</b>	<b>13 524 390,92</b>	<b>635 196,43</b>	<b>-</b>	<b>(589 284,80)</b>	<b>-</b>	<b>13 570 302,55</b>

**26. EMISJA DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Nie wystąpiła.

**27. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Kredyty bankowe	3 261 769,77	2 316 443,68
Pożyczki od jednostek powiązanych	466 456,44	-
Pożyczka od osoby fizycznej	2 491 100,96	2 513 855,00
<b>Suma kredytów i pożyczek, w tym:</b>	<b>6 219 327,17</b>	<b>4 830 298,68</b>
- długoterminowe	2 371 793,09	1 199 730,00
- krótkoterminowe	3 847 534,08	3 630 568,68

W roku 2019 Spółka zaciągnęła cztery kredyty inwestycyjne refinansowane przez mBank S.A. na budowę restauracji „Prosty Temat” w Sopocie, na budowę restauracji „Prosty Temat” w Poznaniu, na remont restauracji „The Mexican” w CH Manufaktura w Łodzi oraz budowę Pijalni Wódki i Piwa w Berlinie odpowiednio na 729 tys. zł, 732 tys. zł, 206 tys. zł i 479 tys. zł.

W lutym 2019 roku Spółka zaciągnęła kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 500 tys. zł.

Zabezpieczenie kredytów inwestycyjnych stanowi jedna kaucja pieniężna w wysokości 1 200 000 zł.

## Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2019

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019	Stopa procentowa		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %	Efektywna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt w rachunku bieżącym	500 000,00	118 003,12	WIBOR O/N+2,5%		05.03.2020	weksel własny in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 300 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	600 000,00	212 500,00	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	9 000,00	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	357 730,00	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
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	391 000,00	183 000,00	WIBOR 1M+3%		26.02.2021	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XIX Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	600 000,00	437 500,00	WIBOR 1M+3%		30.11.2022	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XVII Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	728 596,71	597 316,71	WIBOR 1M+3%		28.04.2023	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XIX Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	731 707,98	685 507,98	WIBOR 1M+3%		29.09.2023	weksel in blanco poręczony przez Prosty Temat Poznań Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	206 250,00	196 250,00	WIBOR 1M+3%		31.10.2022	weksel in blanco poręczony przez Villa Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	479 461,96	464 961,96	WIBOR 1M+3%		30.11.2022	weksel in blanco poręczony przez Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczka od Mex P Sp. z o.o.	250 000,00	264 601,27	8%		02.02.2022	brak
Pożyczka od Mex P Sp. z o.o.	200 000,00	201 855,17	8%		13.11.2022	brak
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 491 100,96	WIBOR 1M+5%, nie mniej niż 6,66%		31.01.2019	zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Mex P Sp. z o.o., w Mex K Sp. z o.o., PWiP Warszawa Sp. z o.o., PWiP Wrocław Sp. z o.o., PWiP Gdańska Sp. z o.o., PWiP Łódź, PWiP Poznań, PWiP Kraków
<b>RAZEM</b>	<b>8 049 016,65</b>	<b>6 219 327,17</b>				

## Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2018

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018	Stopa procentowa		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %	Efektywna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	2 970 595,50	70 595,50	WIBOR 1M+2,5%		31.01.2019	weksel in blanco, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt w rachunku bieżącym	300 000,00	199 058,18	WIBOR O/N+2,5%		07.03.2019	weksel własny in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 180 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	235 000,00	32 200,00	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	102 900,00	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	362 500,00	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	117 000,00	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	505 690,00	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
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	391 000,00	339 000,00	WIBOR 1M+3%		26.02.2021	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XIX Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	600 000,00	587 500,00	WIBOR 1M+3%		30.11.2022	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XVII Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 513 855,00	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
<b>RAZEM</b>	<b>8 899 595,50</b>	<b>4 830 298,68</b>				



**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**28. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania handlowe		
Wobec jednostek powiązanych	662 678,90	414 189,81
Wobec jednostek pozostałych	82 008,28	43 044,89
<b>Razem</b>	<b>744 687,18</b>	<b>457 234,70</b>

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
<b>31.12.2019</b>	<b>744 687,18</b>	668 037,00	30 759,28	3 850,52	-	3 152,89	38 887,49
<b>31.12.2018</b>	<b>457 234,70</b>	334 570,02	5 648,73	451,50	0,37	97 601,02	18 963,06

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania publicznoprawne, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	<b>128 761,58</b>	<b>91 435,00</b>
Podatek VAT	-	-
Podatek dochodowy od osób fizycznych	114 984,20	75 304,20
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	13 742,38	16 130,80
Pozostałe	35,00	-
Pozostałe zobowiązania	<b>1 696 000,56</b>	<b>736 751,92</b>
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	183 253,01	111 080,43
Inne zobowiązania	128 247,55	625 671,49
Otrzymane zaliczki z tytułu dywidendy	1 384 500,00	-
Rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>Razem inne zobowiązania</b>	<b>1 824 762,14</b>	<b>828 186,92</b>

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
<b>31.12.2019</b>	<b>1 824 762,14</b>	1 824 762,14	-	-	-	-	-
<b>31.12.2018</b>	<b>828 186,92</b>	828 186,92	-	-	-	-	-

**Zobowiązania handlowe i pozostałe**

Wyszczególnienie	31.12.2019		31.12.2018	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	2 569 449,32	2 569 449,32	1 285 421,62	1 285 421,62
EUR	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>x</b>	<b>2 569 449,32</b>	<b>x</b>	<b>1 285 421,62</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**29. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE**

POZYCJE POZABILANSOWE	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018
w zł.		
<b>1. Należności warunkowe</b>	<b>4 599 016,65</b>	<b>3 129 000,00</b>
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	4 599 016,65	3 129 000,00
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	4 599 016,65	3 129 000,00
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	<b>3 526 386,52</b>	<b>2 578 535,70</b>
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	1 087 952,96	1 057 653,53
- udzielonych gwarancji i poręczeń	1 087 952,96	1 057 653,53
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	2 438 433,56	1 520 882,17
- udzielonych gwarancji i poręczeń	2 438 433,56	1 520 882,17
<b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>	<b>8 125 403,17</b>	<b>5 707 535,70</b>

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018
Należności z tytułu gwarancji bankowych otrzymanych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	-	-
Poręczenia kredytu bankowego otrzymanego	4 599 016,65	3 129 000,00
Poręczenie spłaty otrzymanych gwarancji bankowych	-	-
Inne zobowiązania warunkowe	-	-
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>4 599 016,65</b>	<b>3 129 000,00</b>

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018
Zobowiązania z tytułu weksli wystawianych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	247 506,56	280 565,17
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	-	-
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	1 387 952,96	1 237 653,53
Inne zobowiązania warunkowe	1 890 927,00	1 060 317,00
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>3 526 386,52</b>	<b>2 578 535,70</b>

Opis udzielonej gwarancji/poręczenia	Odbiorca poręczenia	Tytuł	Waluta	Kwota gwarancji/poręczenia	Termin wygaśnięcia
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Union Investment Real Estate GmbH	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu HBR 51A	PLN	206 286,59	30.06.2020
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	254 869,95	12.06.2020
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	31.12.2020

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.  
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz IMN Sp. z o.o.	AAD Sp. o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy Św. Mikołaja 8-11 we Wrocławiu	PLN	200 000,00	31.03.2021
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Capital Park Sp. z o.o.	Mex XVII Sp. o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy ul. Długiej 57 w Gdańsku	PLN	159 204,70	31.12.2020
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Dalmor SA	Cafe Bis Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu przy ul. Marszałkowskiej 76/80/A	PLN	220 522,22	31.12.2020
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	152 179,85	15.12.2021
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	36 979,04	13.07.2022
Weksel in blanco wobec PKO Leasing S.A. z tytułu zakupu środka trwałego	PKO Leasing S.A.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	58 347,67	20.01.2024
Weksel własny in blanco wobec BGK w wysokości 60% kredytu w rachunku bieżącym	BGK	zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym mBank	PLN	300 000,00	05.03.2021
Zobowiązanie warunkowe z tytułu odpraw dla zarządu	Paweł Kowalewski, Paulina Walczak	zabezpieczenie wypłaty odpraw dla zarządu	PLN	1 838 844,00	11.07.2021
Zobowiązanie warunkowe z tytułu odpraw dla zarządu	Piotr Mikołajczyk	zabezpieczenie wypłaty odpraw dla zarządu	PLN	52 083,00	11.07.2021
<b>Razem udzielone poręczenia</b>				<b>3 526 386,52</b>	

**30. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE**

	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	-	-
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	3 078,87	3 078,87
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
<b>Razem, w tym:</b>	<b>3 078,87</b>	<b>3 078,87</b>
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 078,87	3 078,87

Spółka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks Pracy. Spółka dokonała oszacowania rezerwy emerytalnej na dzień bilansowy i uznała jej wysokość za nieistotną.

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.  
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**Zmiana stanu rezerw**

	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
<b>Stan na 01.01.2019</b>	<b>3 078,87</b>	-
Utworzenie rezerwy	-	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-
<b>Stan na 31.12.2019, w tym:</b>	<b>3 078,87</b>	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 078,87	-
<b>Stan na 01.01.2018</b>	<b>3 078,87</b>	-
Utworzenie rezerwy	-	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-
<b>Stan na 31.12.2018, w tym:</b>	<b>3 078,87</b>	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 078,87	-

### 31. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

Do głównych zobowiązań finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, obligacje oraz środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność inwestycyjną Spółki. Spółka posiada też aktywa finansowe w postaci, pożyczek udzielonych, należności handlowych.

Zasadą stosowaną przez Spółkę jest utrzymywanie instrumentów finansowych do realizacji przepływów pieniężnych tj. ściąganie należności głównej z ewentualnymi odsetkami.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

#### RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

Narażenie Spółki 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 pożyczka zaciągnięta posiada stałe oprocentowanie na poziomie zbliżonym dla udzielanych pożyczek jednostkom powiązanym.

#### RYZYKO WALUTOWE - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

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

#### RYZYKO CEN TOWARÓW

Ze względu na charakterystykę działalności Spółki, która koncentruje się na świadczeniu usług dla jednostek powiązanych narażenie Spółki na ryzyko cen towarów jest znikome.

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.  
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**RYZIKO KREDYTOWE**

Na ryzyko kredytowe narażone są głównie należności oraz udzielone pożyczki przez Mex Polska S.A. do jednostek powiązanych. Nie można wykluczyć, że jednostki powiązane nie dokonają spłaty należności i pożyczek w przewidzianych terminach. W celu zminimalizowania tego ryzyka spółka weryfikuje sytuację finansową jednostek podporządkowanych, którym udzieliła wsparcia w postaci finansowania (udzielonych pożyczek). Spółka posiada pełne informacje o zdolności kredytowej podmiotów zależnych oraz procedury służące do planowania przepływów pieniężnych na poziomie całej Grupy Kapitałowej. Jednostka na bieżąco uzyskuje informacje o płynności i obrotach jednostek zależnych stąd ryzyko kredytowe jest kontrolowane przez Spółkę.

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

**RYZIKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ**

Spółka 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 Spółki 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.

	Na żądanie	Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat	Razem
<b>31.12.2019</b>						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	3 108 274,08	739 260,00	2 371 793,09	-	6 219 327,17
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	2 569 449,32	-	-	-	2 569 449,32
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń kredytu	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń gwarancji bankowych	-	-	887 952,96	2 638 433,56	-	3 526 386,52
<b>Razem</b>	-	<b>5 677 723,40</b>	<b>1 627 212,96</b>	<b>5 010 226,65</b>	-	<b>12 315 163,01</b>
<b>31.12.2018</b>						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	3 028 998,68	601 570,00	1 199 730,00	-	4 830 298,68
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	1 285 421,62	-	-	-	1 285 421,62
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń kredytu	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń gwarancji bankowych	-	-	1 082 490,53	1 690 109,81	-	2 772 600,34
<b>Razem</b>	-	<b>4 314 420,30</b>	<b>1 684 060,53</b>	<b>2 889 839,81</b>	-	<b>8 888 320,64</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.  
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

---

#### RYZYKO FINANSOWE

Spółka ponosi w związku z działalnością grupy kapitałowej szereg ryzyk finansowych.

#### RYZYKO UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW W SPÓŁKACH ZALEŻNYCH

Ryzyko wynika z faktu iż Mex Polska S.A. posiada znaczące wartości udziałów w jednostkach zależnych, z których niektóre ponoszą straty. W celu ograniczenia ryzyka Spółka jest w trakcie reorganizacji zadań wykonywanych przez poszczególne podmioty w Grupie, tak aby podmioty ponoszące straty miały w swoim portfelu również bardziej rentowne przedsięwzięcia. Jednak większość z jednostek jest na początku działalności stąd początkowo ponosiły straty, jednak analizy rentowności, płynności sporządzane przez Zarząd Mex Polska S.A. wykazują iż jednostki generują z roku na rok generują większe obroty i długookresowo przewidywane są zyski w jednostkach obecnie ponoszących straty.

#### RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ POLSKI

Koniunktura w sektorze usług gastronomicznych oraz rozrywkowych uzależniona jest od ogólnej sytuacji gospodarczej kraju. Na wyniki finansowe spółki oraz jej spółek zależnych wpływ mogą mieć zatem tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, poziom wynagrodzeń i wzrost zamożności społeczeństwa, czy też poziom stopy bezrobocia. Zarząd spółki na bieżąco obserwuje dane makroekonomiczne, tak, aby w przypadku zmiany warunków gospodarczych odpowiednio modyfikować strategię rozwoju.

Negatywne zmiany w otoczeniu makroekonomicznym mogą generować ryzyko dla prowadzonej działalności gospodarczej przez Spółkę, co może się przełożyć na niemożność realizacji strategii rozwoju Spółki oraz osiągnięte przez nią wyniki finansowe.

#### RYZYKO NIESTABILNEJ POLITYKI PODATKOWEJ

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

#### RYZYKO ZWIĄZANE Z EPIDEMIĄ WIRUSA

Wobec wystąpienia po dniu bilansowym epidemii koronawirusa na świecie, także w Polsce Zarząd jednostki dominującej dostosował się do przepisów prawa i z dniem 14 marca 2020 r. zamknął dla klientów lokale gastronomiczne swoich wszystkich sieci lokali gastronomicznych: Pijalnia Wódki i Piwa, The Mexican, PanKejk i Prosty Temat. Niektóre z lokali PanKejk prowadzą dalej działalność dozwoloną prawem, tj. sprzedaż posiłków z dostawą do klienta. Spółka rozważa wybiórcze rozszerzenie tej formy sprzedaży także w pozostałych sieciach o których mowa powyżej.

Z uwagi na brak możliwości dokładnego oszacowania skali strat powstałych na skutek wstrzymania lub ograniczenia działalności gastronomicznej przez w/w lokale gastronomiczne i niepełnej wiedzy, co do efektów wdrożenia pakietu pomocowego dla przedsiębiorstw, które zostały uchwalone przez polski rząd, Spółka nie jest w chwili obecnej w stanie podać wymiernych wartości wpływu epidemii na wyniki finansowe. Zarząd Spółki będzie na bieżąco analizował sytuację wywołaną epidemią koronawirusa i jej wpływem na działalność i wyniki finansowe Mex Polska S.A. i jej Grupy Kapitałowej. Spółka bardzo intensywnie pracuje nad pozyskaniem możliwie najszerszego i najkorzystniejszego pakietu pomocowego dla przedsiębiorców, który w możliwie największym stopniu zrekompensuje straty powstałe w wyniku zamknięcia lokali gastronomicznych.

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

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

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

### 32. INSTRUMENTY FINANSOWE

Kategoria aktywa finansowego	Wartość bilansowa			Odpis z tyt. oczekiwanych strat kredytowych		
	31.12.2019	01.01.2019 po korekcie	01.01.2019	31.12.2019	01.01.2019 po korekcie	01.01.2019
<b>Aktywa finansowe w zamortyzowanym</b>	<b>25 034 102,24</b>	<b>16 286 854,61</b>	<b>16 276 202,59</b>	-	-	-
<b>koszcie (długoterminowe)</b>						
- akcje/udziały w spółkach zależnych	14 349 984,34	11 302 253,00	11 302 253,00	n/d	n/d	n/d
- należności długoterminowe	1 321 151,02	10 652,02	0,00			
- pożyczki udzielone	8 162 966,88	3 773 949,59	3 773 949,59	-	-	-
- kaucje ( lokaty ) bankowe	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	-	-	-
<b>Aktywa finansowe w zamortyzowanym</b>	<b>1 428 016,98</b>	<b>5 890 663,68</b>	<b>5 985 785,34</b>	<b>(334 575,63)</b>	<b>(465 628,70)</b>	<b>(376 794,80)</b>
<b>koszcie (krótkoterminowe)</b>						
- pożyczki udzielone	141 012,49	5 075 094,70	5 075 094,70	(281 373,18)	(375 164,24)	(375 164,24)
- należności handlowe	1 279 090,24	794 667,21	889 788,87	(53 202,45)	(90 464,46)	(1 630,56)
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 914,25	20 901,77	20 901,77	-	-	-

Kategoria zobowiązań finansowych	Wartość bilansowa	
	31.12.2019	01.01.2019
<b>Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie: (długoterminowe)</b>	<b>2 521 575,47</b>	<b>1 397 983,57</b>
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	149 782,38	198 253,57
- kredyt bankowe -długoterminowe	2 371 793,09	1 199 730,00
<b>Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie: (krótkoterminowe)</b>	<b>6 646 756,57</b>	<b>5 169 770,56</b>
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	107 639,17	90 430,26
- kredyty bankowe - krótkoterminowe	3 847 534,08	3 630 568,68
- zobowiązania handlowe	744 687,18	457 234,70

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**33. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM**

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki 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, Spółka może zaciągnąć kredyty, wyemitować obligacje, zdecydować o wypłacie dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje lub obligacje.

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
Oprocentowane kredyty i pożyczki	6 219 327,17	4 830 298,68	4 830 298,68
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 949 004,87	1 737 455,45	1 737 455,45
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(9 542,42)	(29 317,50)	(29 317,50)
<b>Zadłużenie netto</b>	<b>9 158 789,62</b>	<b>6 538 436,63</b>	<b>6 538 436,63</b>
Kapitał własny	<b>16 370 091,11</b>	<b>15 708 970,41</b>	<b>15 802 461,51</b>
Kapitał rezerwowy z tytułu niezrealizowanych zysków netto	-	-	-
<b>Kapitał razem</b>	<b>16 370 091,11</b>	<b>15 708 970,41</b>	<b>15 802 461,51</b>
<b>Kapitał i zadłużenie netto</b>	<b>25 528 880,73</b>	<b>22 247 407,04</b>	<b>22 340 898,14</b>
Wskaźnik dźwigni ( stosunek zadłużenia netto do kapitału i zadłużenia netto)	35,88%	29,39%	29,27%



## 34. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

## Informacje o podmiotach powiązanych na dzień 31.12.2019 r.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
<i>Jednostki zależne</i>						
<b>31.12.2019</b>	<b>2 834 586,94</b>	<b>348 069,69</b>	<b>513 965,19</b>	<b>8 585 352,55</b>	<b>383 747,60</b>	<b>466 456,44</b>
Mag Sp. z o.o.	1 200,00	6 516,69	128 738,42	415 847,48	-	-
Mex K Sp. z o.o.	4 154,40	27 173,00	-	16 330,38	34 237,54	-
Villa Sp. z o.o.	1 200,00	-	123,00	275 715,40	-	-
Mex P Sp. z o.o.	7 425,60	27 163,00	147,60	-	19 436,46	466 456,44
Mex P I Sp. z o.o.	-	-	3 835,98	-	-	-
Cafe II Sp. z o.o.	1 200,00	-	123,00	566 906,56	-	-
Cafe Bis Sp. z o.o.	-	-	-	2 477 880,25	-	-
AAD Sp. z o.o.	524 455,92	31 987,00	-	-	79 210,93	-
Mex Bistro XXIII Sp. z o.o.	-	-	11 778,77	-	-	-
Mex Manufaktura Sp. z o.o.	-	-	81 621,97	-	-	-
PWiP Wrocław Sp. z o.o.	6 056,64	24 832,00	-	-	12 309,84	-
PWiP Kraków Sp. z o.o.	3 276,00	18 148,00	-	-	22 322,04	-
PWiP Poznań Sp. z o.o.	4 575,60	16 257,00	-	-	27 223,77	-
PWiP Łódź Sp. z o.o.	6 331,87	39 181,00	1 842,84	474 304,16	48 192,63	-
PWiP Gdańsk Sp. z o.o.	4 699,76	21 522,00	-	-	11 889,18	-
PWiP Warszawa Sp. z o.o.	4 134,78	17 968,00	59,04	-	11 902,71	-
PanKejk Łódź Sp. z o.o.	70 526,59	2 352,00	6 794,21	530 685,02	1 047,96	-
Mex Partner Sp. z o.o.	14 400,00	-	16 359,00	6 762,11	-	-
Mex Master Sp. z o.o.	1 928 422,16	-	191 184,21	-	-	-
Mex Bistro I Sp. z o.o.	3 276,00	22 202,00	-	-	30 461,20	-
PanKejk Warszawa Sp. z o.o.	43 140,50	1 176,00	16 999,77	539 440,86	575,64	-

Mex Bistro V Sp. z o.o.	3 276,00	15 594,00	-	-	10 100,76	-
Mex Bistro IX Sp. z o.o.	3 347,76	11 766,00	-	-	7 596,48	-
PanKejk Poznań Sp. z o.o.	37 435,27	864,00	-	338 696,33	693,72	-
Mex Bistro XII Sp. z o.o.	4 345,52	13 686,00	159,90	-	22 786,70	-
PanKejk Gdańsk Sp. z o.o.	65 812,31	2 256,00	18 426,62	475 972,97	1 047,96	-
Mex Bistro XIX Sp. z o.o.	65 281,10	11 468,00	17 196,11	1 028 827,19	3 785,94	-
Mex Bistro XXIV Sp. z o.o.	4 410,72	12 928,00	-	-	24 239,94	-
Mex Bistro XXII Sp. z o.o.	4 270,68	21 434,00	1 817,24	62 754,58	13 589,04	-
Prosty Temat Poznań Sp. z o.o.	13 867,36	1 596,00	12 693,11	516 843,28	1 097,16	-
GF Gastro Friedrichshain UG	4 064,40	-	4 064,40	858 385,98	-	-
<b>Jednostki powiązane umową franczyzy</b>						
<b>31.12.2019</b>	<b>696 375,13</b>	<b>102 201,00</b>	<b>80 277,43</b>	-	<b>269 706,30</b>	-
Mex Kraków Sp. z o.o.	41 677,35	3 741,00	3 179,37	-	2 243,52	-
Mex Zgoda Sp. z o.o.	64 291,84	5 587,00	-	-	61 052,97	-
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o.	159 497,54	6 348,00	33 399,98	-	7 808,04	-
Mex Sopot Sp. z o.o.	210 316,09	7 828,00	-	-	56 186,88	-
Mex Poznań Sp. z o.o.	146 184,56	7 883,00	-	-	84 568,56	-
Mex Łódź Piotrkowska Sp. z o.o.	46 290,85	3 463,00	31 531,78	-	1 628,52	-
Mex Bistro III Sp. z o.o.	11 628,64	18 738,00	717,46	-	30 459,15	-
Mex Bistro IV Sp. z o.o.	2 688,62	13 635,00	59,04	-	9 072,48	-
Mex Bistro VII Sp. z o.o.	10 199,64	34 978,00	319,80	-	16 686,18	-
Mex Bistro XI Sp. z o.o.	1 200,00	-	246,00	-	-	-
Mex Bistro XIV Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Mex Bistro XX Sp. z o.o.	1 200,00	-	5 412,00	-	-	-
Mex Bistro XXI Sp. z o.o.	1 200,00	-	5 412,00	-	-	-
<b>Pozostałe jednostki powiązane</b>						
<b>31.12.2019</b>	<b>4 800,00</b>	-	<b>134 199,00</b>	-	<b>9 225,00</b>	<b>2 500 000,00</b>
Akcjonariusz-osoba fizyczna	-	-	-	-	-	2 500 000,00
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	-	7 626,00	-	-	-

Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	9 963,00	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 200,00	-	9 471,00	-	-	-
ANADO Sp. z o.o.	1 200,00	-	10 086,00	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	-	-	4 797,00	-	-	-
AD Andrzej Domżał	-	-	-	-	9 225,00	-
Andrzej Domżał	-	-	92 256,00	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>3 535 762,07</b>	<b>450 270,69</b>	<b>728 441,62</b>	<b>8 585 352,55</b>	<b>662 678,90</b>	<b>2 966 456,44</b>

Podmiot powiązany	Wynagrodzenie brutto za okres 1-12.2019 r.	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone/otrzymane
<b>RAZEM</b>	<b>2 509 876,06</b>	-	<b>169 500,00</b>	-
Paweł Kowalewski	1 148 206,00	-	84 000,00	-
Piotr Mikołajczyk	231 616,00	-	15 000,00	-
Paulina Walczak	757 632,00	-	45 000,00	-
Andrzej Domżał	174 381,41	-	10 000,00	-
Barbara Osojca	-	-	-	-
Tadeusz Zawadzki	-	-	-	-
Dariusz Kowalik	142 219,00	-	12 000,00	-
Wiesław Likus	31 205,93	-	2 000,00	-
Hieronim Wójcik	24 615,72	-	1 500,00	-

## Informacje o podmiotach powiązanych na dzień 31.12.2018 r.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
<i>Jednostki zależne</i>						
<b>31.12.2018</b>	<b>2 888 969,49</b>	<b>51 834,85</b>	<b>571 916,35</b>	<b>9 224 208,53</b>	<b>135 856,41</b>	<b>-</b>
Mag Sp. z o.o.	5 882,69	4 400,04	127 016,42	356 020,86	2 255,00	-
Mex K Sp. z o.o.	5 739,12	2 942,33	438,37	15 773,23	-	-
Villa Sp. z o.o.	800,00	-	123,00	858 181,30	-	-
Mex P Sp. z o.o.	7 696,08	3 706,52	1 168,99	-	19 060,53	-
Mex P I Sp. z o.o.	-	-	3 835,98	-	-	-
Cafe II Sp. z o.o.	820,00	-	123,00	731 906,56	-	-
Cafe Bis Sp. z o.o.	-	-	-	1 021 218,43	-	-
AAD Sp. z o.o.	612 491,01	5 883,98	-	872 751,35	52 935,07	-
Mex Bistro XXIII Sp. z o.o.	-	-	11 778,77	-	-	-
Mex Manufaktura Sp. z o.o.	-	-	81 621,97	-	-	-
PWiP Wrocław Sp. z o.o.	5 140,91	3 013,37	-	-	-	-
PWiP Kraków Sp. z o.o.	3 481,92	2 985,12	438,37	173,67	7 391,88	-
PWiP Poznań Sp. z o.o.	5 287,68	2 344,36	584,50	-	7 227,66	-
PWiP Łódź Sp. z o.o.	5 539,20	5 118,80	-	451 457,31	-	-
PWiP Gdańsk Sp. z o.o.	6 255,60	5 365,18	1 753,49	-	23 426,59	-
PWiP Warszawa Sp. z o.o.	5 949,84	3 660,37	-	-	9 268,26	-
PanKejk Łódź Sp. z o.o.	62 919,39	-	6 800,55	504 325,25	-	-
Mex Partner Sp. z o.o.	14 400,00	-	16 359,00	164 762,11	-	-
Mex Master Sp. z o.o.	2 021 276,86	-	197 267,65	-	-	-
Mex Bistro I Sp. z o.o.	4 551,12	3 374,35	438,37	-	-	-
PanKejk Warszawa Sp. z o.o.	32 995,49	-	12 676,48	809 302,58	-	-
Mex Bistro V Sp. z o.o.	3 719,52	2 908,42	438,37	-	-	-
Mex Bistro IX Sp. z o.o.	4 244,96	2 091,80	-	-	-	-
PanKejk Poznań Sp. z o.o.	40 276,78	-	82 327,88	1 448 580,19	-	-
Mex Bistro XII Sp. z o.o.	2 613,60	1 951,64	-	-	5 952,92	-

PanKejk Gdańsk Sp. z o.o.	29 715,08	-	17 196,33	783 065,35	-	-
Mex Bistro XIX Sp. z o.o.	5 366,88	-	9 061,26	1 073 813,44	-	-
Mex Bistro XXIV Sp. z o.o.	-	-	-	-	8 338,50	-
Mex Bistro XXII Sp. z o.o.	1 805,76	2 088,57	467,60	132 876,90	-	-
<b>Jednostki powiązane umową franczyzy</b>						
<b>31.12.2018</b>	<b>832 202,56</b>	<b>15 898,32</b>	<b>152 840,20</b>	<b>-</b>	<b>278 333,40</b>	<b>-</b>
Mex Kraków Sp. z o.o.	33 221,43	-	92 916,23	-	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o.	129 572,26	-	-	-	11 779,72	-
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o.	73 518,16	-	-	-	10 077,63	-
Mex Sopot Sp. z o.o.	444 997,96	-	-	-	42 541,45	-
Mex Poznań Sp. z o.o.	83 828,82	-	-	-	204 685,07	-
Mex Łódź Piotrkowska Sp. z o.o.	39 112,50	-	47 594,07	-	-	-
Mex Bistro III Sp. z o.o.	9 419,76	3 739,57	-	-	7 411,41	-
Mex Bistro IV Sp. z o.o.	6 030,48	2 685,87	3 214,73	-	-	-
Mex Bistro VII Sp. z o.o.	5 392,80	3 891,42	-	-	-	-
Mex Bistro X Sp. z o.o.	3 697,68	2 122,78	-	-	-	-
Mex Bistro XI Sp. z o.o.	1 010,71	1 418,44	1 243,17	-	1 838,12	-
Mex Bistro XIV Sp. z o.o.	-	2 040,24	-	-	-	-
Mex Bistro XX Sp. z o.o.	1 200,00	-	3 936,00	-	-	-
Mex Bistro XXI Sp. z o.o.	1 200,00	-	3 936,00	-	-	-
<b>Pozostałe jednostki powiązane</b>						
<b>31.12.2018</b>	<b>4 800,00</b>	<b>-</b>	<b>36 654,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 500 000,00</b>
Akcjonariusz-osoba fizyczna	-	-	-	-	-	2 500 000,00
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	-	6 150,00	-	-	-
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	8 487,00	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 200,00	-	8 610,00	-	-	-
ANADO Sp. z o.o.	1 200,00	-	8 610,00	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	-	-	4 797,00	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>3 725 972,05</b>	<b>67 733,17</b>	<b>761 410,55</b>	<b>9 224 208,53</b>	<b>414 189,81</b>	<b>2 500 000,00</b>

Podmiot powiązany	Wynagrodzenie brutto za okres 1-12.2018 r.	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone/otrzymane
<b>RAZEM</b>	<b>1 735 446,71</b>	-	<b>101 500,00</b>	-
Paweł Kowalewski	782 218,00	-	45 000,00	-
Piotr Mikołajczyk	158 462,00	-	10 000,00	-
Paulina Walczak	428 046,00	-	25 000,00	-
Andrzej Domżał	176 161,15	-	10 000,00	-
Barbara Osojca	780,14	-	-	-
Tadeusz Zawadzki	780,14	-	-	-
Dariusz Kowalik	130 651,00	-	8 000,00	-
Wiesław Likus	32 724,56	-	2 000,00	-
Hieronim Wójcik	25 623,72	-	1 500,00	-

Wszystkie transakcje zawarte pomiędzy spółkami powiązаныmi były typowymi i rutynowymi transakcjami, zawieranyimi na warunkach rynkowych.

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.  
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**35. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ**

**Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej**

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Zarządu	2 356 940,00	1 499 377,00
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Rady Nadzorczej	260 289,76	272 982,87
Pozostałe świadczenia	-	-
<b>Razem</b>	<b>2 617 229,76</b>	<b>1 772 359,87</b>

**35.1. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta otrzymane w roku 2019:

- za badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018 – 34 000 zł netto;
- za przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowane sprawozdania finansowego za I półrocze 2019 roku 28 000,00 zł netto.

**36. STRUKTURA ZATRUDNIENIA**

**Przeciętne zatrudnienie:**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zarząd	4	3
Administracja	3	3
Pozostali	-	-
<b>Razem</b>	<b>7</b>	<b>6</b>

**Rotacja zatrudnienia:**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Liczba pracowników przyjętych	0	0
Liczba pracowników zwolnionych	0	0
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**37. OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH 2019 r.**

Wyszczególnienie	31.12.2019
<b>Środki pieniężne w bilansie</b>	<b>9 542,42</b>
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	-
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>9 542,42</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Wyszczególnienie	31.12.2019
<b>Amortyzacja:</b>	<b>100 795,18</b>
amortyzacja wartości niematerialnych	208,75
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	100 586,43
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	-
<b>Koszty odsetek składają się z następujących pozycji:</b>	<b>(1 658 602,84)</b>
odsetki od pożyczek udzielonych	(486 953,21)
odsetki od kredytów, pożyczek	278 233,40
odsetki od leasingu	18 120,71
odsetki bankowe otrzymane	(7 801,78)
dywidendy otrzymane	(1 509 400,00)
provizje od kredytów i gwarancji	48 553,04
odsetki pozostałe	645,00
<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej składa się z następujących pozycji:</b>	<b>-</b>
zysk na sprzedaży środka trwałego	-
<b>Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>(3 071 212,63)</b>
bilansowa zmiana stanu należności podatkowych	32 529,60
bilansowa zmiana stanu należności handlowych	(484 423,03)
bilansowa zmiana stanu pozostałych należności krótkoterminowych	(1 208 076,20)
bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych	(1 310 499,00)
spłacone należności z tytułu sprzedaży środka trwałego z 2018 roku	(30 744,00)
spłacone należności z tytułu dywidend z 2018 roku	(70 000,00)
<b>Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>473 723,41</b>
bilansowa zmiana stanu zobowiązań handlowych	287 452,48
bilansowa zmiana stanu zobowiązań podatkowych	(3 889,42)
bilansowa zmiana stanu zobowiązań pozostałych	959 248,64
zaliczki na poczet dywidend 2019	(1 384 500,00)
zaliczki na poczet dywidend z 2018 roku	610 000,00
zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	(122 130,00)
zapłacony podatek dochodowy od osób prawnych z deklaracji za rok 2018	126 239,00
pozostałe zobowiązania	1 302,71
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:</b>	<b>2 464 663,50</b>
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	(4 529,76)
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	9 943,28
bilansowa zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów	1 854 999,98
bilansowa zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów	604 250,00



**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

<b>Zmiana stanu pozostałych aktywów:</b>	<b>57 977,54</b>
Rozwiązanie odpisu aktualizującego w związku ze spłatą pożyczki	(20 658,14)
Rozwiązanie odpisu z tytułu oczekiwanych strat kredytowych pożyczek	(93 791,06)
Sprzedaż wierzytelności z tytułu pożyczki	410 800,00
Zakup wierzytelności z tytułu pożyczki	(110 000,00)
Kompensata dopłaty do kapitału z należnościami handlowymi	(128 373,26)
<b>Inne korekty wynikają z następujących pozycji:</b>	<b>1 138 510,49</b>
zapłacone raty zobowiązania z tytułu korekt deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych	30 857,30
wycena aktuarialna	1 107 653,19
<b>Wydatki na aktywa finansowe</b>	<b>121 031,34</b>
zakup udziałów	121 031,34
<b>Odsetki zapłacone</b>	<b>351 849,75</b>
odsetki od kredytów	118 271,00
odsetki od pożyczek	166 260,00
odsetki od leasingu	18 120,71
provizje od kredytów i gwarancji	48 553,04
odsetki pozostałe	645,00

**38. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY**

W wyniku zmiany metodologii wyliczania odpisów na oczekiwane straty kredytowe zgodnie z MSSF 9, spółka dokonała przeliczenia roku 2018. Poniżej zestawienie zmian do danych porównawczych.

Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej	31.12.2018	korekta danych porównawczych	przekształcone dane na dzień 31.12.2018
Należności handlowe	888 158,31	(93 491,10)	794 667,21
Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	(589 284,80)	(37 150,94)	(626 435,74)
Wynik finansowy bieżącego okresu	1 465 615,36	(56 340,16)	1 409 275,20

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów	31.12.2018	korekta danych porównawczych	przekształcone dane na dzień 31.12.2018
Pozostałe koszty operacyjne	7 308,81	56 340,16	63 648,97

Pozycje zestawienia zmian w kapitale własnym	31.12.2018	korekta danych porównawczych	przekształcone dane na dzień 31.12.2018
Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	(589 284,80)	(37 150,94)	(626 435,74)
Wynik finansowy bieżącego okresu	1 465 615,36	(56 340,16)	1 409 275,20

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych	31.12.2018	korekta danych porównawczych	przekształcone dane na dzień 31.12.2018
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	1 716 309,36	(56 340,16)	1 659 969,20
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	1 716 309,36	(56 340,16)	1 659 969,20
Korekty razem:	295 809,38	56 340,16	352 149,54
Zmiana stanu należności	935 988,50	93 491,10	1 029 479,60
Inne korekty	(449 142,10)	(37 150,94)	(486 293,04)

### 39. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 30 stycznia 2020 r. Emitent zapewnił sobie płynność finansową na rok 2020 zawierając kolejny, szósty już aneks do umowy pożyczki z dnia 27 lipca 2013 r., na mocy którego strony dokonały zmiany terminu zwrotu pożyczki w wysokości 2,5 mln zł – cała kwota pożyczki podlegać będzie zwrotowi po upływie 78 miesięcy od dnia przekazania Spółce pierwszej transzy pożyczki, tj. do dnia 31 stycznia 2021 roku. Jednocześnie strony postanowiły, że po upływie 72 miesięcy od dnia przekazania Spółce pierwszej transzy pożyczki, pożyczkodawca może wypowiedzieć Umowę z zachowaniem 3-miesięcznego okresu wypowiedzenia. Szczegółowe informacje na temat umowy pożyczki (dalej jako „Umowa”) oraz wcześniejszych aneksów nr 1,2,3 i 4 Spółka podała w raporcie bieżącym nr 2/2019 z dnia 30 stycznia 2020 r.

W dniu 3 lutego 2020 Emitent raportem bieżącym nr 3 poinformował o wycenie programu motywacyjnego dla kadry zarządzającej na lata 2019 – 2021 przyjętego na podstawie uchwały nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie przyjęcia programu motywacyjnego z dnia 17 czerwca 2019 r. Wycena została dokonana przez biuro aktuarialne na dzień 17 czerwca 2019 w oparciu o model Blacka-Scholes'a, który jest powszechnie uznanym standardowym modelem służącym do wyceny opcji. Na podstawie przeprowadzonych analiz i wyliczeń ustalono, że wartość Programu Motywacyjnego wynosi 3 161 985,75 zł. Wyceny Programu Motywacyjnego dokonano w oparciu o maksymalną liczbę warrantów subskrypcyjnych serii B, do objęcia których prawo będą mogli nabyć Uczestnicy Programu w poszczególnych latach trwania Programu Motywacyjnego.

Wobec wystąpienia po dniu bilansowym epidemii koronawirusa na świecie, także w Polsce Zarząd jednostki dominującej dostosował się do przepisów prawa i z dniem 14 marca 2020 r. zamknął dla klientów lokale gastronomiczne swoich wszystkich sieci lokali gastronomicznych: Pijalnia Wódki i Piwa, The Mexican, PanKejk i Prosty Temat. Niektóre z lokali PanKejk prowadzą dalej działalność dozwoloną prawem, tj. sprzedaż posiłków z dostawą do klienta. Spółka rozważa wybiórcze rozszerzenie tej formy sprzedaży także w pozostałych sieciach o których mowa powyżej.

Z uwagi na brak możliwości dokładnego oszacowania skali strat powstałych na skutek wstrzymania lub ograniczenia działalności gastronomicznej przez w/w lokale gastronomiczne i niepełnej wiedzy, co do efektów wdrożenia pakietu pomocowego dla przedsiębiorstw, które zostały uchwalone przez polski rząd, Spółka nie jest w chwili obecnej w stanie podać wymiernych wartości wpływu epidemii na wyniki finansowe. Zarząd Spółki będzie na bieżąco analizował sytuację wywołaną epidemią koronawirusa i jej wpływem na działalność i wyniki finansowe Mex Polska S.A. i jej Grupy Kapitałowej. Spółka bardzo intensywnie pracuje nad pozyskaniem możliwie najszerszego i najkorzystniejszego pakietu pomocowego dla przedsiębiorców, który w możliwie największym stopniu zrekompensuje straty powstałe w wyniku zamknięcia lokali gastronomicznych.

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2019r.  
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

---

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

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

**40. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 21 maja 2020 roku, oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Prezes Zarządu - Paweł Jerzy Kowalewski .....

Wiceprezes Zarządu - Paulina Walczak .....

Wiceprezes Zarządu – Piotr Mikołajczyk .....

Członek Zarządu – Dariusz Kowalik .....