



GRUPA KAPITAŁOWA

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ MEX POLSKA S.A. ZA
I KWARTAŁ 2020 ROKU, ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2020 ROKU SPORZĄDZONY
ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

.....
/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, 4 czerwca 2020 roku

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY MEX POLSKA S.A. ORAZ SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. (również w przeliczeniu na euro).....	5
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku (układ kalkulacyjny)	6
Analiza wyniku finansowego Grupy Mex Polska S.A. za I kwartał 2020 roku	7
Koszty działalności operacyjnej	8
Pozostałe przychody operacyjne	8
Pozostałe koszty operacyjne	9
Przychody finansowe	9
Koszty finansowe	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY MEX POLSKA S.A. na dzień 31 marca 2020 roku.....	10
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku.....	12
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku (metoda pośrednia).....	15
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU	16
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku (układ kalkulacyjny).....	16
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. na dzień 31 marca 2020 roku.....	17
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku.....	19
JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku.....	22
(metoda pośrednia)	22
INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU ZAKOŃCZONRGO 31 MARCA 2020 ROKU	23
Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej	23
Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych	23
Zasady konsolidacji.....	25
Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez jednostkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy:	25
Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów	25
Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji.....	25

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	25
Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji	26
Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, które nie weszły jeszcze w życie	26
Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	26
Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów	26
Istotne zmiany wielkości szacunkowych	26
Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	27
Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	28
Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Mex Polska S.A. w prezentowanym okresie	28
Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów, aktywów netto, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	28
Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu podatku dochodowego	29
Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz zobowiązaniach z tego tytułu	29
Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	29
Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	29
Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.....	30
Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki	30
Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi jeżeli są one istotne i zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe.	30
Informacje o instrumentach finansowych – zmiana sposobu wyceny i zmiana w klasyfikacji	30
Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	30
Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	30
Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.....	31
Opis Grupy Kapitałowej Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	32
Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej MEX POLSKA S.A.	32
Wskazanie skutków zmian w strukturze Grupy Mex Polska S.A., w tym połączenia, przejęcia lub podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	33
Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	33

Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego	34
Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	34
Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	34
Informacja o udzieleniu przez Emitenta i jednostki od niego zależne poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta	37
Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian	37
Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału.....	37

WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY MEX POLSKA S.A. ORAZ SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. (również w przeliczeniu na euro)

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019 po korekcie	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019 po korekcie
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14 819	16 165	3 371	3 761
II. Koszt własny sprzedaży	13 856	13 659	3 152	3 178
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	963	2 506	219	583
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(937)	1 051	(213)	245
V. Zysk (strata) brutto	(1 802)	652	(410)	152
VI. Zysk (strata) netto przypadający na udziałowców jednostki dominującej	(1 433)	596	(326)	139
VII. Zysk (strata) netto	(1 776)	576	(404)	134
VIII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	(0,19)	0,08	(0,04)	0,02
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 386	1 782	315	415
X. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(716)	(697)	(163)	(162)
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 421)	(2 381)	(323)	(554)

Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.03.2020	stan na 31.03.2019 po korekcie	stan na 31.03.2020	stan na 31.03.2019 po korekcie
	dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej			
XII. Aktywa razem	68 947	65 387	15 146	15 202
XIII. Zobowiązania razem	56 595	52 040	12 432	12 099
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	20 344	17 476	4 469	4 063
XV. Kapitał własny	12 352	13 346	2 713	3 103
XVI. Kapitał podstawowy	767	767	168	178
XVII. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVIII. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,61	1,74	0,35	0,40

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 070	793	243	185
II. Koszt własny sprzedaży	336	242	77	56
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	733	552	167	128
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(51)	(145)	(12)	(34)
V. Zysk (strata) brutto	36	(112)	8	(26)
VI. Zysk (strata) netto	(30)	(42)	(7)	(10)
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	(0,00)	(0,01)	(0,00)	(0,00)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	179	(350)	41	(82)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(857)	732	(195)	170
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	774	(403)	176	(94)

Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.03.2020	stan na 31.03.2019 - po korekcie	stan na 31.03.2020	stan na 31.03.2019 - po korekcie
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej				
XI. Aktywa razem	29 394	23 265	6 457	5 409
XII. Zobowiązania razem	13 054	7 598	2 868	1 766
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	8 051	5 660	1 768	1 316
XIV. Kapitał własny	16 340	15 667	3 589	3 642
XV. Kapitał podstawowy	767	767	168	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)	2,13	2,04	0,47	0,48

Zasady przeliczania danych finansowych na EUR:

- wybrane pozycje bilansu przeliczono według kursu średniego EUR – odpowiednio wg tabeli NBP 63/A/NBP z dnia 31.03.2020 r. kurs 4,5523 zł/EUR oraz tabeli 63/A/NBP z dnia 29.03.2019 r. kurs 4,3013 zł/EUR
- pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego – odpowiednio 4,3963 zł/EUR za okres 01.01.-31.03.2020 r. i 4,2978 zł/EUR za okres 01.01.-31.03.2019 r.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku (układ kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2020 - 31.03.2020	za okres 01.01.2019 - 31.03.2019 po korekcie	za okres 01.01.2019 - 31.03.2019
Przychody ze sprzedaży	14 818 617,71	16 164 877,40	16 164 877,40
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	14 804 404,31	16 151 535,24	16 151 535,24
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	14 213,40	13 342,16	13 342,16
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	13 855 709,94	13 658 991,79	13 576 555,03
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	13 845 299,21	13 658 702,16	13 576 265,40
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 410,73	289,63	289,63
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	962 907,77	2 505 885,61	2 588 322,37
Koszty sprzedaży	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	1 663 043,56	1 525 725,40	1 525 725,40
Zysk (strata) na sprzedaży	(700 135,79)	980 160,21	1 062 596,97
Pozostałe przychody operacyjne	19 124,99	121 274,79	121 274,79
Pozostałe koszty operacyjne	256 056,38	50 316,29	50 316,29
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(937 067,18)	1 051 118,71	1 133 555,47
Przychody finansowe	85 650,92	60 430,55	60 430,55
Koszty finansowe	950 323,01	459 834,86	446 374,22
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 801 739,27)	651 714,40	747 611,80

Podatek dochodowy	(25 318,42)	75 755,24	75 755,24
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 776 420,85)	575 959,16	671 856,57
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto	(1 776 420,85)	575 959,16	671 856,57
z tego:			
Zysk (strata) przypisana udziałom niesprawnym kontroli	(343 270,07)	(19 744,81)	(18 640,40)
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	(1 433 150,78)	595 703,97	690 496,97
Inne całkowite dochody	-	-	-
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	(1 776 420,85)	575 959,16	671 856,57
CAŁKOWITY DOCHÓD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO	(1 433 150,78)	595 703,97	690 496,97
Całkowity dochód udziałów niekontrolujących	(343 270,07)	(19 744,81)	(18 640,40)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Średnia ważona liczba akcji w okresie	7 665 436	7 665 436	7 665 436
Podstawowy za okres obrotowy	(0,19)	0,08	0,09
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,16)	0,08	0,09
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy	(0,19)	0,08	0,09
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,16)	0,08	0,09

Analiza wyniku finansowego Grupy Mex Polska S.A. za I kwartał 2020 roku

W pierwszym kwartale 2020 roku Grupa Mex Polska osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 14 819 tys. zł. i były niższe o 8,3% (1 347 tys. zł) w porównaniu z analogicznym okresem 2019 roku, w którym wyniosły 16 152 tys. zł. Spadek przychodów spowodowany został ograniczeniami społecznymi i dotyczącymi prowadzenia działalności gospodarczej w celu zahamowania rozprzestrzeniania się koronawirusa. W Polsce zamknięto lokale gastronomiczne w dniu 14 marca 2020 r., przy czym pozostawiono możliwość sprzedaży „na wynos”. Z uwagi na wyżej wymienione restrykcje tylko 7 lokali z 35 własnych prowadziło działalność i to w bardzo ograniczonym zakresie usług, w których wcześniej się nie specjalizowało. **Przed wprowadzeniem ograniczeń (w styczniu i lutym 2020 roku) Grupa odnotowała wysoki wzrost przychodów gastronomicznych w stosunku do osiągniętych w analogicznym okresie 2019 roku. Wzrost przychodów wyniósł 21,5% na całej sprzedaży gastronomicznej, w tym 15,6% w tych samych lokalach gastronomicznych (Like For Like).**

W związku z drastycznym spadkiem przychodów gastronomicznych w marcu 2020 roku oraz przyczynami wymienionymi poniżej w pierwszym kwartale 2020 roku Grupa Mex Polska S.A. poniosła stratę na działalności operacyjnej w kwocie (-) 937 tys. zł. oraz stratę netto w kwocie (-) 1 776 tys. zł. Poniesione straty są efektem kilku czynników:

- 1) Spadku przychodów w wyniku zamknięcia lokali gastronomicznych od dnia 14 marca 2020 na skutek wprowadzenia pandemii koronawirusa przy jednoczesnym ponoszeniu kosztów związanym z utrzymaniem lokali (wynagrodzenia, czynsze, energia, inne usługi).
- 2) Efektu wprowadzenia MSSF 16, który w pierwszym kwartale 2020 roku ma negatywny wpływ na wynik w kwocie 618 tys. zł. (w tym ujemnych różnic kursowych w kwocie 516 tys. zł. na skutek wysokiego kursu EURO na 31.03.2020 wynoszącego 4,5523 zł/EURO w porównaniu do 4,2585 zł/EURO na koniec roku 2019 w związku z wprowadzeniem pandemii związanej z koronawirusem), natomiast w pierwszym kwartale roku 2019 wpływ na wynik wyniósł tylko 96 tys. zł.
- 3) Odpisu aktualizującego wartość środków trwałych związanych z utratą prawa do lokalu i zamknięciem lokalu gastronomicznego na poziomie 181 tys. zł.

- 4) Kosztów otwarcia restauracji The Mexican w Warszawie, które spowodowały stratę za pierwszy kwartał 2020 roku podmiotu prowadzącego lokal na poziomie 210 tys. zł.

Według wyliczeń zarządu w okresie stycznia i lutego 2020 roku Grupa osiągnęła zysk na działalności operacyjnej w kwocie 660 tys. zł., który uwzględnia koszty otwarcia restauracji The Mexican w Warszawie, ale nie zawiera wpływu MSSF 16).

Straty poniesione w pierwszym kwartale są więc przede wszystkim wynikiem wprowadzonej pandemii koronawirusa w Polsce i na świecie.

Zarząd 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 koszty powstałe w wyniku zamknięcia lokali gastronomicznych.

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

Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019 po korekcie	01.01.2019 - 31.03.2019
Amortyzacja	2 242 366,36	2 058 425,19	1 999 556,57
Zużycie materiałów i energii	4 779 061,78	5 234 277,43	5 234 277,43
Usługi obce	1 619 572,64	1 831 833,34	1 808 265,20
Podatki i opłaty	376 224,42	348 137,82	348 137,82
Wynagrodzenia	5 815 998,87	5 188 824,54	5 188 824,54
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	637 312,50	477 571,89	477 571,89
Pozostałe koszty rodzajowe	37 806,20	45 357,35	45 357,35
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 410,73	289,63	289,63
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	15 518 753,50	15 184 717,19	15 102 280,43
Zmiana stanu produktów	-	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (wielkość ujemna)	(10 410,73)	(289,63)	(289,63)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(1 663 043,56)	(1 525 725,40)	(1 525 725,40)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	13 845 299,21	13 658 702,16	13 576 265,40

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	5 000,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-	-
Rozwiązanie rezerw	-	45 000,00
Zwrot kosztów postępowania sądowego	-	-
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	-	-
Sprzedaż (dzierżawa) wyposażenia	-	-
Przychody z tytułu refaktur	-	-

Spisane zobowiązania	-	6 400,41
Zwrot kaucji	-	56 859,35
Zwrot składek ubezpieczenia	-	-
Inne	19 124,99	8 015,03
Razem	19 124,99	121 274,79

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14 033,36	-
Aktualizacja należności	-	-
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	-	-
Oplaty sądowe i komornicze	1 559,95	261,20
Odszkodowania zapłacone	-	200,00
Utworzenie rezerwy	-	40 000,00
Kary umowne i mandaty	430,40	61,60
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	200 000,00	-
Koszty refakturowane	-	-
Spisane należności	25 500,00	1 767,97
Inne	14 532,67	8 025,52
Razem	256 056,38	50 316,29

Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Przychody z tytułu odsetek	4 897,87	2 980,55
Przychody z tytułu umorzenia odsetek od pożyczki	22 628,58	-
Prowizja od umowy poręczenia	-	-
Zysk ze zbycia inwestycji	-	57 450,00
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-
Dodatnie różnice kursowe	52 370,40	-
Przychody z tytułu umorzenia pożyczki	-	-
Pozostałe	5 754,07	-
Razem	85 650,92	60 430,55

Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019 po korekcie	01.01.2019 - 31.03.2019
Koszty z tytułu odsetek	413 660,83	447 102,95	435 133,95
Ujemne różnice kursowe	516 552,66	1 506,54	14,90
Odpisy aktualizujące wartość odsetek	-	-	-
Prowizje od kredytów i gwarancji bankowych	17 395,76	10 889,04	10 889,04
Pozostałe	2 713,76	336,33	336,33
Razem	950 323,01	459 834,86	446 374,22

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY MEX POLSKA S.A. na dzień 31 marca 2020 roku

AKTYWA	31.03.2020	31.12.2019	2019-03-31 po korekcie	31.03.2019
Aktywa trwałe	61 374 513,28	59 250 928,19	58 607 363,68	58 872 683,17
Rzeczowe aktywa trwałe	12 126 208,06	12 040 233,36	10 672 060,03	10 672 060,03
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	34 554 732,29	33 267 487,40	35 460 272,67	35 725 592,16
Wartości niematerialne	17 485,26	18 836,32	15 026,97	15 026,97
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	9 914 323,77	9 532 619,26	9 518 901,40	9 518 901,40
Długoterminowe inwestycje finansowe	1 334 262,80	1 221 088,81	1 294 491,42	1 294 491,42
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 198 124,17	948 394,00	756 343,00	756 343,00
Należności długoterminowe	2 195 743,43	2 187 210,20	843 401,83	843 401,83
Pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	33 633,50	35 058,84	46 866,36	46 866,36
Aktywa obrotowe	7 572 584,64	8 758 166,86	6 779 276,62	7 361 786,98
Zapasy	1 146 971,55	1 099 755,37	749 768,05	749 768,05
Należności handlowe	1 599 831,33	1 751 781,36	1 823 211,20	2 405 721,56
Należności z tytułu podatków	977 220,10	926 062,14	777 469,93	777 469,93
Pozostałe należności	970 361,18	1 353 559,38	446 950,52	446 950,52
Pozostałe aktywa finansowe	82 326,23	85 089,08	5 417,54	5 417,54
Pozostałe aktywa - rozliczenia międzyokresowe	315 562,02	310 717,54	330 754,19	330 754,19
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 480 312,23	3 231 201,99	2 645 705,19	2 645 705,19
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	68 947 097,92	68 009 095,05	65 386 640,30	66 234 470,15

PASYWA	31.03.2020	31.12.2019	2019-03-31 po korekcie	31.03.2019
Kapitały własne	12 351 621,98	14 000 730,07	13 346 185,11	17 886 346,26
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Kapitał zapasowy	15 924 570,29	15 924 570,29	20 126 794,28	20 126 794,28
Pozostałe kapitały zapasowe	1 107 742,54	1 107 596,06	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	(3 952 151,82)	(5 497 862,57)	(7 843 579,60)	(3 499 270,88)
Wynik finansowy bieżącego okresu	(1 433 150,78)	1 393 627,90	595 703,97	690 496,97
Różnice kursowe z konsolidacji	(20 884,73)	3 527,65	-	-
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	12 392 669,10	13 698 002,93	13 645 462,25	18 084 563,97
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	(41 047,12)	302 727,14	(299 277,14)	(198 217,71)
Zobowiązanie długoterminowe	36 251 798,90	34 518 901,49	34 564 436,82	29 865 782,53
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	2 009 344,87	1 913 376,81	1 040 125,75	1 040 125,75
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	650 975,85	647 964,85	352 762,09	352 762,09
Zobowiązania długoterminowe finansowe	31 749 065,78	29 962 144,86	32 744 400,38	28 045 746,09
Zobowiązania długoterminowe pozostałe	119 912,43	106 914,99	93 873,60	93 873,60
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 722 499,97	1 888 499,98	333 275,00	333 275,00
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	20 343 677,04	19 489 463,49	17 476 018,37	18 482 341,36

Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	4 906 365,11	3 891 366,12	3 603 301,24	3 603 301,24
Zobowiązania finansowe	7 629 001,46	7 515 196,27	7 259 329,43	8 265 652,42
Zobowiązania handlowe	2 973 429,38	2 876 895,71	2 155 352,49	2 155 352,49
Zobowiązania podatkowe	2 398 076,10	2 207 406,37	1 916 834,34	1 916 834,34
Pozostałe zobowiązania	1 302 026,12	1 686 236,11	1 438 470,33	1 438 470,33
Rozliczenia międzyokresowe	980 980,45	1 158 564,50	561 472,12	561 472,12
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	70 394,70	70 394,70	70 394,70	70 394,70
Pozostałe rezerwy	83 403,72	83 403,72	470 863,72	470 863,72
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
PASYWA RAZEM	68 947 097,92	68 009 095,05	65 386 640,30	66 234 470,15

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały zapasowe	Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Różnice kursowe z konsolidacji	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
trzy miesiące zakończone 31.03.2020										
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	766 543,60	13 524 390,92	2 400 179,37	1 107 596,06	(5 497 862,56)	1 393 627,90	3 527,65	13 698 002,94	302 727,14	14 000 730,08
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	2 400 179,37	1 107 596,06	(5 497 862,56)	1 393 627,90	3 527,65	13 698 002,94	302 727,14	14 000 730,08
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	(1 433 150,78)	-	(1 433 150,78)	(343 270,07)	(1 776 420,85)
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.	766 543,60	13 524 390,92	2 400 179,37	1 107 596,06	(5 497 862,56)	(39 522,88)	3 527,65	12 264 852,16	(40 542,93)	12 224 309,23
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	-	-	-	-	(24 412,38)	(24 412,38)	-	(24 412,38)
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	-	163 982,76	-	-	163 982,76	-	163 982,76
Inne korekty	-	-	-	146,48	(11 899,92)	-	-	(11 753,44)	(504,19)	(12 257,63)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik finansowy za 2019 r.	-	-	-	-	1 393 627,90	(1 393 627,90)	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2020 r.	766 543,60	13 524 390,92	2 400 179,37	1 107 742,54	(3 952 151,82)	(1 433 150,78)	(20 884,73)	12 392 669,10	(41 047,12)	12 351 621,98

Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2019										
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	6 667 229,86	-	(10 941 096,37)	2 622 750,20	-	12 639 818,21	(277 394,41)	12 362 423,80
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	6 667 229,86	-	(10 941 096,37)	2 622 750,20	-	12 639 818,21	(277 394,41)	12 362 423,80
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	1 393 627,90	-	1 393 627,90	589 657,73	1 983 285,63
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	6 667 229,86	-	(10 941 096,37)	4 016 378,10	-	14 033 446,10	312 263,32	14 345 709,42
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	(5 022 649,84)	-	5 022 649,84	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	-	-	-	-	3 527,65	3 527,65	-	3 527,65
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	(64 826,50)	(57,13)	-	-	-	(64 883,63)	5 463,82	(59 419,81)
Opcje managerskie	-	-	-	1 107 653,19	-	-	-	1 107 653,19	-	1 107 653,19
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(1 486 432,84)	-	-	(1 486 432,84)	-	(1 486 432,84)
Pozostałe	-	-	80 175,40	-	24 517,06	-	-	104 692,46	(15 000,00)	89 692,46
Wynik finansowy za 2019 r.	-	-	740 250,45	-	1 882 499,75	(2 622 750,20)	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	2 400 179,37	1 107 596,06	(5 497 862,56)	1 393 627,90	3 527,65	13 698 002,93	302 727,14	14 000 730,07

Zestawienie zmian w śródrocznym skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	Razem kapitały własne
trzy miesiące zakończone 31.03.2019 po korekcie								
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	6 667 229,86	(6 835 476,07)	3 321 347,30	17 444 035,61	(177 439,38)	17 266 596,23
Korekta MSSF 16	-	-	-	(3 262 479,59)	(499 318,77)	(3 761 798,36)	(101 059,44)	(3 862 857,80)
Efekt wdrożenia MSSF 9	-	-	-	(594 938,93)	12 428,57	(582 510,36)	-	(582 510,36)
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	6 667 229,86	(10 692 894,58)	2 834 457,10	13 099 726,89	(278 498,82)	12 821 228,07

Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	595 703,97	595 703,97	(18 640,40)	577 063,57
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	6 667 229,86	(10 692 894,58)	3 430 161,07	13 695 430,86	(297 139,22)	13 398 291,64
Koszty dotyczące emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	(64 826,50)	14 857,89	-	(49 968,61)	(2 137,92)	(52 106,53)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik finansowy za 2018 r.	-	-	-	2 834 457,10	(2 834 457,10)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	6 602 403,36	(7 843 579,60)	595 703,97	13 645 462,25	(299 277,14)	13 346 185,11
trzy miesiące zakończone 31.03.2019								
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	6 667 229,86	(6 835 476,07)	3 321 347,30	17 444 035,61	(177 439,38)	17 266 596,23
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	6 667 229,86	(6 835 476,07)	3 321 347,30	17 444 035,61	(177 439,38)	17 266 596,23
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	690 496,97	690 496,97	(18 640,40)	671 856,57
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	6 667 229,86	(6 835 476,07)	4 011 844,27	18 134 532,58	(196 079,78)	17 938 452,80
Koszty dotyczące emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	(64 826,50)	14 857,89	-	(49 968,61)	(2 137,92)	(52 106,54)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik finansowy za 2018 r.	-	-	-	3 321 347,30	(3 321 347,30)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	6 602 403,36	(3 499 270,88)	690 496,97	18 084 563,97	(198 217,70)	17 886 346,26

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku (metoda pośrednia)

	za okres 01.01.2020 - 31.03.2020	za okres 01.01.2019 - 31.03.2019 po korekcie	za okres 01.01.2019 - 31.03.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(1 801 739,27)	651 714,40	747 611,80
Korekty razem:	3 303 832,43	1 252 704,20	(783 349,03)
Amortyzacja	2 242 366,36	2 058 425,19	380 072,56
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	480 617,03	4 345,39	-
Udział w wyniku jednostek niesprawujących kontroli	343 270,07	19 744,81	18 640,40
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	408 603,73	443 173,07	82 618,73
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	14 152,60	(62 450,00)	(62 450,00)
Zmiana stanu rezerw	-	(18 377,63)	(18 377,63)
Zmiana stanu zapasów	(47 216,18)	123 882,09	123 882,09
Zmiana stanu należności	468 625,04	(1 085 281,90)	(911 963,44)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(175 602,16)	(244 078,48)	(242 514,52)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(363 035,95)	(183 835,46)	(183 835,46)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	5 000,00	101 325,18	101 325,18
Inne korekty	(72 948,12)	95 831,95	(70 746,94)
Gotówka z działalności operacyjnej	1 502 093,16	1 904 418,60	(35 737,23)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(116 225,00)	(121 923,30)	(121 923,30)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 385 868,16	1 782 495,30	(157 660,53)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy	8 752,09	66 448,31	66 448,31
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 832,00	14 592,70	14 592,70
Odsetki otrzymane	1 920,09	1 855,61	1 855,61
Zbycie aktywów finansowych	-	50 000,00	50 000,00
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-
Wydatki	724 917,21	763 773,72	763 773,72
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	610 000,01	713 773,72	713 773,72
Udzielone pożyczki	110 000,00	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	2 550,00	50 000,00	50 000,00
Inne wydatki inwestycyjne	2 367,20	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(716 165,12)	(697 325,41)	(697 325,41)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy	1 033 404,39	28 320,11	28 320,11
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-
Kredyty i pożyczki	1 033 404,39	28 320,11	28 320,11
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-	-
Wydatki	2 453 997,20	2 408 882,64	468 726,81
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	243 479,93	321 985,50	321 985,50
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-

Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 798 278,40	1 641 868,46	62 266,97
Odsetki	412 238,87	445 028,68	84 474,34
Inne wydatki finansowe	-	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 420 592,81)	(2 380 562,53)	(440 406,70)
D. Przepływy pieniężne netto razem	(750 889,76)	(1 295 392,64)	(1 295 392,64)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(750 889,76)	(1 295 392,64)	(1 295 392,64)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 231 201,99	3 941 097,83	3 941 097,83
G. Środki pieniężne na koniec okresu	2 480 312,23	2 645 705,19	2 645 705,19

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku (układ kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2020 - 31.03.2020	za okres 01.01.2019- 31.03.2019
Przychody ze sprzedaży	1 069 544,07	793 205,03
Przychody ze sprzedaży produktów	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	1 018 418,95	754 622,75
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	51 125,12	38 582,28
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	336 428,20	241 528,99
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	288 649,64	215 530,24
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	47 778,56	25 998,75
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	733 115,87	551 676,04
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	784 140,63	695 356,79
Pozostałe przychody operacyjne	-	200,00
Pozostałe koszty operacyjne	188,56	1 340,22
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(51 213,32)	(144 820,97)
Przychody finansowe	194 610,25	114 598,92
Koszty finansowe	107 834,83	81 890,83
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	35 562,10	(112 112,88)
Podatek dochodowy	65 821,00	(70 102,00)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(30 258,90)	(42 010,88)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	(30 258,90)	(42 010,88)
Inne całkowite dochody	-	-
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-

Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	(30 258,90)	(42 010,88)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,00	(0,01)
Rozwodniony za okres obrotowy	0,00	(0,01)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,00	(0,01)
Rozwodniony za okres obrotowy	0,00	(0,01)
Średnia ważona liczba akcji w okresie	7 665 436	7 665 436

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. na dzień 31 marca 2020 roku

AKTYWA	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019 - po korekcie	31.03.2019
Aktywa trwałe	25 359 577,79	25 642 803,05	17 574 611,22	17 574 611,22
Rzeczowe aktywa trwałe	411 716,85	436 341,33	498 967,15	498 967,15
Wartości niematerialne	6 106,62	6 231,87	99,99	99,99
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	14 352 534,34	14 349 984,34	11 407 253,00	11 407 253,00
Długoterminowe inwestycje finansowe	7 846 986,73	8 162 966,88	4 232 015,70	4 232 015,70
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	215 274,00	154 062,00	106 106,00	106 106,00
Należności długoterminowe	1 314 319,02	1 321 151,02	123 652,02	123 652,02
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	12 640,23	12 065,61	6 517,36	6 517,36
Aktywa obrotowe	4 034 586,49	2 926 944,95	5 690 019,27	5 783 510,37
Zapasy	19 857,40	64 099,96	28 678,19	28 678,19
Należności handlowe	1 431 031,19	1 279 090,24	998 879,44	1 092 370,54
Należności z tytułu podatków	-	1 735,72	-	-
Pozostałe należności	921 432,90	1 406 032,90	146 860,90	146 860,90
Pozostałe aktywa finansowe - pożyczki udzielone	1 513 256,34	141 012,49	4 469 775,90	4 469 775,90
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	44 472,96	25 431,22	37 679,10	37 679,10
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	104 535,70	9 542,42	8 145,74	8 145,74
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	29 394 164,28	28 569 748,00	23 264 630,49	23 358 121,59

PASYWA	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019 - po korekcie	31.03.2019
Kapitał własny	16 339 832,21	16 370 091,11	15 666 959,53	15 760 450,63
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	13 524 390,92	13 524 390,92	13 524 390,92	13 524 390,92
Akcje własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-
Kapitał zapasowy	644 378,95	644 378,95	635 196,43	635 196,43
Pozostałe kapitały zapasowe	1 107 653,19	1 107 653,19	-	-
Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	327 124,45	(682 775,90)	782 839,46	876 330,56
Wynik finansowy bieżącego okresu	(30 258,90)	1 009 900,35	(42 010,88)	(42 010,88)
Zobowiązanie długoterminowe	5 003 776,97	4 945 571,45	1 937 954,26	1 937 954,26
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	580 280,00	568 996,00	615 047,00	615 047,00
Długoterminowe kredyty i pożyczki	2 577 420,70	2 371 793,09	1 039 740,00	1 039 740,00
Zobowiązania długoterminowe finansowe	123 576,30	149 782,38	229 167,26	229 167,26
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 722 499,97	1 854 999,98	54 000,00	54 000,00
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	8 050 555,10	7 254 085,44	5 659 716,70	5 659 716,70
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	4 547 888,29	3 847 534,08	3 502 793,29	3 502 793,29
Zobowiązania finansowe	109 145,18	107 639,17	103 531,32	103 531,32
Zobowiązania handlowe	658 012,83	744 687,18	372 627,48	372 627,48
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	174 305,00	122 134,00	118 533,00	118 533,00
Pozostałe zobowiązania	1 974 124,93	1 824 762,14	1 478 152,74	1 478 152,74
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	3 078,87	3 078,87	3 078,87	3 078,87
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	584 000,00	604 250,00	81 000,00	81 000,00
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
PASYWA RAZEM	29 394 164,28	28 569 748,00	23 264 630,49	23 358 121,59

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku

	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
Trzy miesiące zakończone 31.03.2020									
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	644 378,95	1 107 653,19	(682 775,90)	1 009 900,35	16 370 091,11
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	644 378,95	1 107 653,19	(682 775,90)	1 009 900,35	16 370 091,11
Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	1 009 900,35	(1 009 900,35)	-
Całkowity dochód za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.	-	-	-	-	-	-	-	(30 258,90)	(30 258,90)
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty związane z emisją	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2020 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	644 378,95	1 107 653,19	327 124,45	(30 258,90)	16 339 832,21
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2019									
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	635 196,43	-	(626 435,74)	1 409 275,20	15 708 970,41
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	635 196,43	-	(626 435,74)	1 409 275,20	15 708 970,41
Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błęd	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	1 009 900,35	1 009 900,35
Całkowity dochód za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.	-	-	-	-	-	-	-	1 009 900,35	1 009 900,35
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	1 107 653,19	-	-	1 107 653,19
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)	(1 456 432,84)
Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	644 378,95	1 107 653,19	(682 775,90)	1 009 900,35	16 370 091,11

	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
Trzy miesiące zakończone 31.03.2019 - po korekcie								
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	635 196,43	(626 435,74)	1 409 275,20	15 708 970,41
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	635 196,43	(626 435,74)	1 409 275,20	15 708 970,41
Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błęd	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	1 409 275,20	(1 409 275,20)	-

Całkowity dochód za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019 r.	-	-	-	-	-	-	(42 010,88)	(42 010,88)
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty związane z emisją	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	635 196,43	782 839,46	(42 010,88)	15 666 959,53
Trzy miesiące zakończone 31.03.2019								
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	635 196,43	(589 284,80)	1 465 615,36	15 802 461,51
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	635 196,43	(589 284,80)	1 465 615,36	15 802 461,51
Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczoney (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	1 465 615,36	(1 465 615,36)	-
Całkowity dochód za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019 r.	-	-	-	-	-	-	(42 010,88)	(42 010,88)
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty związane z emisją	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	635 196,43	876 330,56	(42 010,88)	15 760 450,63

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

(metoda pośrednia)

	za okres 01.01.2020 - 31.03.2020	za okres 01.01.2019 - 31.03.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	35 562,10	(112 112,88)
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	35 562,10	(112 112,88)
Korekty razem:	206 710,52	(127 791,85)
Amortyzacja	24 749,73	25 293,45
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(47 123,86)	-
Odsetki i udziały w zyskach	(39 874,75)	(32 863,96)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów	44 242,56	(2 777,02)
Zmiana stanu należności	334 394,77	(305 267,11)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	62 688,44	23 251,60
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(172 366,37)	133 713,89
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-	-
Inne korekty	-	30 857,30
Gotówka z działalności operacyjnej	242 272,62	(239 904,73)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(63 578,00)	(110 552,30)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	178 694,62	(350 457,03)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA	-	-
Wpływy	25 076,29	1 435 267,61
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 832,00	3 416,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych i aktywów finansowych	-	-
Odsetki otrzymane i dywidendy otrzymane	18 244,29	1 331 851,61
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	100 000,00
Wydatki	882 550,00	702 900,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	2 900,00
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	880 000,00	650 000,00
Inne wydatki inwestycyjne	2 550,00	50 000,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(857 473,71)	732 367,61
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA	-	-
Wpływy	1 133 404,39	28 320,11

Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	1 133 404,39	28 320,11
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	359 632,02	431 402,45
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	237 204,18	316 085,50
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	24 700,07	33 581,99
Wypłata dywidendy	-	-
Odsetki	97 727,77	81 734,96
Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	773 772,37	(403 082,34)
D. Przepływy pieniężne netto razem	94 993,28	(21 171,76)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	94 993,28	(21 171,76)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 542,42	29 317,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu	104 535,70	8 145,74

INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU ZAKOŃCZONRGO 31 MARCA 2020 ROKU

Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

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

Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2020 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli po dniu 31 marca 2020 roku. Zarząd Spółki dominującej po analizie dostępnych informacji płynących z otoczenia gospodarczego oraz sytuacji w jakiej znalazła się Grupa w kontekście COVID-19 nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Korekta danych porównawczych wynika ze zmiany metodologii wyliczania odpisów na oczekiwane straty kredytowe zgodnie z MSSF 9 oraz przeliczania umów najmu zgodnie z MSSF 16 – leasing. Spółka stosując podejście retrospektywne dokonała przeliczenia I kwartału 2019.

Poniżej zestawienie zmian do danych porównawczych sprawozdania skonsolidowanego.

Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej	31.03.2019	korekta danych porównawczych	przekształcone dane na dzień 31.03.2019
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	35 725 592,16	(265 319,49)	35 460 272,67
Należności handlowe	2 405 721,56	(582 510,36)	1 823 211,20
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	(3 499 270,88)	(4 344 308,72)	(7 843 579,60)
Wynik finansowy bieżącego okresu	690 496,97	(94 793,00)	595 703,97
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	18 084 563,97	(4 439 101,71)	13 645 462,25
Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontroli	(198 217,71)	(101 059,44)	(299 277,14)
Zobowiązania długoterminowe finansowe	28 045 746,09	4 698 654,29	32 744 400,38
Zobowiązania krótkoterminowe finansowe	8 265 652,42	(1 006 322,99)	7 259 329,43

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów	31.03.2019	korekta danych porównawczych	przekształcone dane na dzień 31.03.2019
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	13 576 265,40	82 436,76	13 658 702,16
Koszty finansowe	446 374,22	13 460,65	459 834,86
Zysk (strata) przypadający udziałom niesprawnym kontroli	(18 640,40)	(1 104,40)	(19 744,81)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	690 496,97	(94 793,00)	595 703,97

Pozycje zestawienia zmian w kapitale własnym	31.03.2019	korekta danych porównawczych	przekształcone dane na dzień 31.03.2019
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	(3 499 270,88)	(4 344 308,72)	(7 843 579,60)
Wynik finansowy bieżącego okresu	690 496,97	(94 793,00)	595 703,97
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	(198 217,71)	(101 059,44)	(299 277,14)

Pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych	31.03.2019	korekta danych porównawczych	przekształcone dane na dzień 31.03.2019
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	747 611,80	(95 897,40)	651 714,40
Amortyzacja	380 072,56	1 678 352,63	2 058 425,19
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	4 345,39	4 345,39
Udział w wyniku jednostek niesprawnym kontroli	18 640,40	1 104,40	19 744,81
Odsetki i udziały w zyskach	82 618,73	360 554,34	443 173,07
Zmiana stanu należności	(911 963,44)	(173 318,46)	(1 085 281,90)
Zmiana stanu zobowiązań	(242 514,52)	(1 563,96)	(244 078,48)
Inne korekty	(70 746,94)	166 578,89	95 831,95
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	62 266,97	1 579 601,49	1 641 868,46
Odsetki	84 474,34	360 554,34	445 028,68

Poniżej zestawienie zmian do danych porównawczych sprawozdania jednostkowego.

Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej	31.03.2019	korekta danych porównawczych	przekształcone dane na dzień 31.03.2019
Należności handlowe	1 092 370,54	(93 491,10)	998 879,44
Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	876 330,56	(93 491,10)	782 839,46

Pozycje zestawienia zmian w kapitale własnym	31.03.2019	korekta danych porównawczych	przekształcone dane na dzień 31.03.2019
Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	876 330,56	(93 491,10)	782 839,46

Zasady konsolidacji

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

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

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

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

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem, instrumentów finansowych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które zostały wycenione według wartości godziwej.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w walucie polski złoty („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w PLN .

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2019 zakończony 31 grudnia 2019 roku.

Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

Przyjęte zasady są spójne z zasadami, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, które nie weszły jeszcze w życie

- 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 niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Raport kwartalny został sporządzony na dzień 31 marca 2020 roku na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późn. zm.).

Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

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

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

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

Istotne zmiany wielkości szacunkowych

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	stan na 31.03.2020	zmiany w okresie 1Q 2020	stan na 31.12.2019
Rezerwy emerytalne i inne	6 869,00	-	6 869,00
Odsetki zarachowane niezapłacone	9 883,00	7 730,00	2 153,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń + narzuty	162 497,00	(24 504,00)	187 001,00
Rezerwy na koszty	7 460,00	-	7 460,00
Rozliczenia międzyokresowe	109 839,00	50 203,00	59 636,00
Aktualizacja aktywów finansowych	2 761,00	-	2 761,00
Aktualizacja wartości aktywów trwałych	35 378,00	32 400,00	2 978,00
Aktualizacja wartości należności	14 972,00	-	14 972,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez wynik finansowy	724 230,17	130 413,17	593 817,00

Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych-przez kapitał	-	-	-
Faktury niezapłacone 30 dni po terminie NKUP	3 730,00	1 353,00	2 377,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	64 027,00	(2 866,00)	66 893,00
Środki trwałe w leasingu	1 248,00	(229,00)	1 477,00
Inne	55 230,00	55 230,00	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	1 198 124,17	249 730,17	948 394,00

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	stan na 31.03.2020	zmiany w okresie 1Q 2020	stan na 31.12.2019
Środki trwałe i WNIIP własne	314 853,85	26 912,00	287 941,85
Środki trwałe w leasingu	42 600,00	1 066,00	41 534,00
Odsetki zarachowane a nie otrzymane	284 629,00	2 277,00	282 352,00
Odsetki od leasingu	1 243,00	(306,00)	1 549,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 650,00	(26 938,00)	34 588,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, razem	650 975,85	3 011,00	647 964,85

b) zmiana odpisu aktualizującego wartość aktywów.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów	stan na 31.03.2020	zmiany w okresie 1Q 2020	stan na 31.12.2019
Zmiana stanu odpisów na należności	1 294 698,33	-	1 294 698,33
Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość środków trwałych	393 084,55	200 000,00	193 084,55
Zmiana stanu odpisów aktualizujących aktywa finansowe	2 588 582,54	24 791,23	2 563 791,31
Razem	4 276 365,42	224 791,23	4 051 574,19

c) zmiana stanu rezerw długo i krótkoterminowych

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	stan na 31.03.2020	stan na 31.12.2019
Stan rezerw na początek okresu	70 394,70	71 902,33
- dotworzenie rezerwy	-	-
- rozwiązanie rezerwy	-	1 507,63
- wykorzystanie rezerwy	-	-
- zmiana struktury grupy	-	-
Rezerwa wykazana w wyniku działalności zaniechanej	-	-
Stan rezerw na koniec okresu	70 394,70	70 394,70

Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Z istotnych dokonań lub niepowodzeń, jakie zostały zrealizowane w okresie, którego dotyczy raport należy wymienić przede wszystkim:

a/ dokonania

- otwarcie lokalu w koncepcie The Mexican w Warszawie
- uruchomienie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym na kwotę 300 tys. zł.
- realizacja założonej strategii rozwoju konceptu „Pijalnia Wódki i Piwa” poprzez udzielanie franczyz inwestorom zewnętrznym
- realizacja założonej strategii Rozwoju Grupy Kapitałowej Mex Polska S.A. w zakresie działań mających na celu budowę i otwarcie kolejnych lokali gastronomicznych.

b/ niepowodzenia

- trudności w znalezieniu lokalizacji odpowiednich do budowy restauracji w koncepcie „PanKejk” oraz „Pijalnia Wódki i Piwa”
- konieczność zamknięcia wszystkich lokali gastronomicznych od dnia 14 marca 2020 roku w związku z pandemią koronawirusa
- uzyskanie niższych niż oczekiwano przychodów gastronomicznych ze sprzedaży dań „na wynos”

Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W związku z wprowadzeniem pandemii koronawirusa w Polsce i na świecie w dniu 14 marca 2020 roku zostały zamknięte wszystkie lokale gastronomiczne działające w ramach sieci The Mexican, Prosty Temat, Pijalnia Wódki i Piwa oraz Pankejk.

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.

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.

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.

Według wiedzy Zarządu w okresie, który obejmuje niniejsze raport nie wystąpiły inne aniżeli opisane powyżej czynniki / zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Mex Polska S.A. w prezentowanym okresie

W działalności Grupy Emitenta występuje sezonowość związana z porą roku i modelem biznesu. Restauracje i bary prowadzone przez poszczególne podmioty Grupy generują największe przychody w okresie wiosenno-letnim, tym samym okres 1Q na który przypada okres astronomicznej zimy jest okresem o najniższych przychodach Grupy w okresie całego roku

Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów, aktywów netto, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

1. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa w I kwartale 2020 roku nie utworzyła i nie odwróciła odpisu odpis aktualizujący wartość należności.

2. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Grupa w I kwartale 2020 roku utworzyła odpis aktualizujący wartość środków trwałych na kwotę 200 000,00 zł.

3. Odpisy aktualizujące aktywa finansowe

Grupa w I kwartale 2019 roku utworzyła odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych w wysokości 24 791,23 zł.

Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	stan na 31.03.2020	stan na 31.12.2019	stan na 31.03.2019
Rezerwy emerytalne i inne	6 869,00	6 869,00	6 660,00
Odsetki zarachowane niezapłacone	9 883,00	2 153,00	2 639,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń + narzuty	162 497,00	187 001,00	179 567,00
Rezerwy na koszty	7 460,00	7 460,00	13 138,00
Rozliczenia międzyokresowe	109 839,00	59 636,00	8 965,00
Aktualizacja aktywów finansowych	2 761,00	2 761,00	1 256,00
Aktualizacja wartości aktywów trwałych	35 378,00	2 978,00	2 978,00
Aktualizacja wartości należności	14 972,00	14 972,00	30 756,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez wynik finansowy	724 230,17	593 817,00	403 774,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez kapitał	-	-	-
Faktury niezapłacone 30 dni po terminie NKUP	3 730,00	2 377,00	3 371,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	64 027,00	66 893,00	89 120,00
Środki trwałe w leasingu	1 248,00	1 477,00	14 119,00
Inne	55 230,00	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	1 198 124,17	948 394,00	756 343,00

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	stan na 31.03.2020	stan na 31.12.2019	stan na 31.03.2019
Środki trwałe i WNIIP własne	314 853,85	287 941,85	270 558,85
Środki trwałe w leasingu	42 600,00	41 534,00	58 257,00
Odsetki zarachowane a nie otrzymane	284 629,00	282 352,00	2 870,24
Odsetki od leasingu	1 243,00	1 549,00	2 601,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 650,00	34 588,00	18 475,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, razem	650 975,85	647 964,85	352 762,09

Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz zobowiązaniach z tego tytułu

W okresie objętym raportem Grupa Mex Polska dokonała zakupów środków trwałych na kwotę ok. 610 tys. zł, z czego przeważającą część (507 tys. zł) stanowiła inwestycja w spółce Cafe Bis Sp. z o.o. (restauracja The Mexican w Warszawie).

Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie objętym raportem nie rozliczono istotnych spraw sądowych.

Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie objętym raportem żadna ze spółek Grupy nie korygowała błędów poprzednich okresów.

Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

W okresie od 1 stycznia 2020 do dnia ogłoszenia pandemii pozytywne informacje z rynku o wzroście gospodarczym w Polsce i Europie znalazły odzwierciedlenie w poprawie nastrojów konsumenckich, co miało również odzwierciedlenie w przychodach lokali gastronomicznych.

Jednakże w dniu 11 marca 2020 roku Światowa Organizacja Zdrowia ogłosiła rozprzestrzenianie się koronawirusa COVID-19 pandemią. Rządy większości krajów podjęły środki w celu ograniczenia rozprzestrzeniania się wirusa. Objęły one izolację zakażonych, kwarantannę osób zagrożonych zakażeniem, ograniczenia swobodnego przepływu osób oraz zamykanie obiektów publicznych i miejsc w których zwyczajowo gromadzą się ludzie.

Sytuacja ta wywarła znaczący wpływ na Grupę Mex Polska. Widoczne skutki epidemii COVID-19 obejmują spadek popytu, zmiany kursów wymiany walut oraz spadek stóp procentowych. Skutki spowodowane przez epidemię COVID-19 obejmują zmiany w otoczeniu rynkowym, w zachowaniach ludzi i ich sposobie życia.

Pandemia COVID-19 szczególnie dotknęła sektor gastronomii. Zakaz prowadzenia działalności lub znaczne ograniczenia w prowadzeniu działalności obiektów gastronomicznych wywołały spadek liczby klientów, a w konsekwencji spadek przychodów od momentu ich wprowadzenia, tj. od połowy marca 2020r. (tj. w części okresu sprawozdawczego) do chwili obecnej. Prawdopodobnie będą one obowiązywać w mniej lub bardziej restrykcyjnej formie do czasu wygaszenia pandemii.

Zarząd w sposób ciągły monitoruje rozwój sytuacji, poszukuje i wdraża rozwiązania w celu łagodzenia wpływu rozprzestrzeniania się koronawirusa na działalność Grupy.

Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki

Grupa Mex Polska S.A. terminowo spłaca raty i odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi jeżeli są one istotne i zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

Emitent ani jego podmioty zależne nie zawarły innych umów z podmiotami powiązаныmi poza transakcjami typowymi zawieranyymi na warunkach rynkowych a ich charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej.

Informacje o instrumentach finansowych – zmiana sposobu wyceny i zmiana w klasyfikacji

W prezentowanym okresie w jednostkach Grupy Kapitałowej nie wystąpiły zmiany sposobu ustalania wyceny oraz nie dokonano zmian w klasyfikacji aktywów finansowych.

Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie od dnia 01 stycznia 2020 roku do dnia sporządzenia niniejszego raportu, nie były emitowane dłużne ani kapitałowe papiery wartościowe przez Emitenta oraz Spółki Grupy.

Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie objętym raportem Emitent nie deklarował i nie wypłacał dywidendy.

Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Dnia 18 maja 2020 r. zniesiono zakaz działalności punktów gastronomicznych pozostawiając jednak szereg wymogów/ograniczeń nałożonych na lokale gastronomiczne typu:

- limit osób w lokalu (na 1 osobę musi przypadać co najmniej 4 m²);
- dezynfekcja stolika po każdym kliencie;
- zachowanie 2 m odległości między stolikami. (Ważne! Błaty mogą być odsunięte od siebie o 1 m pod warunkiem, że stoliki oddzieli się dodatkowo przegrodami o wysokości minimum 1 m ponad blat stolika);
- zachowanie dystansu 1,5 m od gości siedzących przy osobnych stolikach;
- noszenie maseczek oraz rękawiczek przez kucharzy oraz obsługę lokalu gastronomicznego.

Ograniczenia te powodują, że siłą rzeczy generowane obroty są znacząco niższe aniżeli przed pandemią, a prowadzona działalność nie jest rentowna. Dalsze prowadzenie jej ma ekonomiczny sens w przypadku uzyskania w okresie dochodzenia do obrotów notowanych przed wybuchem pandemii pomocy w postaci subwencji, dotacji ze strony państwa.

Grupa podjęła liczne działania mające na celu wykorzystania rządowych programów wsparcia oferowanych w Polsce oraz w Niemczech. W szczególności Grupa skorzystała lub jest w trakcie korzystania z następujących programów pomocowych:

- od końca kwietnia 2020 roku spółka Mex Polska S.A. oraz jej spółki zależne aplikują o subwencję oferowaną przez Polski Fundusz Rozwoju. Prawie każda spółka z Grupy Mex Polska spełnia przesłanki do otrzymania subwencji i większość spółek z Grupy otrzymała już środki pieniężne, a pozostałe są w trakcie aplikowania.
- złożenie wniosków do Powiatowych Urzędów Pracy o mikropożyczki
- odroczenie płatności wszystkich podatków przez spółki z Grupy Mex Polska S.A.
- złożenie wniosków o całościowe lub częściowe umorzenie składek ubezpieczeń społecznych za 3 miesiące roku 2020
- złożenie wniosków do Powiatowych Urzędów Pracy lub Wojewódzkich Urzędów Pracy i częściowe otrzymanie środków na dopłaty do wynagrodzeń pracowniczych.

Pozyskane środki pozwoliły lub pozwolą uniknąć znacznego spadku poziomu zatrudnienia, z uwzględnieniem skuteczności toczących się procesów oraz zapewnienie bezpieczeństwa finansowego pracownikom w miarę możliwości w obecnej sytuacji. Poprzez programy wsparcia oferowane w formie zwrotu kosztów pracy i działań wewnętrznych, takich jak skrócenie godzin pracy lub wprowadzenie przestojów gospodarczych, Grupa dostosowuje poziom kosztów wynagrodzeń na bardziej elastyczny w celu dopasowania spadku przychodów z powodu czasowego zamknięcia lokali gastronomicznych.

Dodatkowo Grupa utrzymuje ścisłą komunikację ze swoimi bankami i instytucjami finansującymi, a w szczególności otrzymała dodatkowy kredyt obrotowy w mBanku na kwotę 0,5 mln zł. a także otrzymała karencję w spłacie rat kredytowych lub leasingowych na okres od 3 do 6 miesięcy w części kapitałowej.

Grupa przystąpiła również do szczegółowego i szeroko zakrojonego procesu renegotjacji umów najmu, a także wykorzystuje możliwości zawarte w różnych programach rządowych, które umożliwiają odroczenie lub zawieszenie płatności za koszty wynajmu w okresie nadzwyczajnym. Grupa korzysta z dostępnych systemów, które w obecnej sytuacji umożliwiają usprawnienie zarządzania ryzykiem płynności. Grupa stale analizuje dynamiczne zmiany w środowisku i dostosowuje swoją bieżącą działalność, aby zminimalizować ryzyko ciągłości działania.

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 wpływać 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.

Nie można jednak wykluczyć, że dalsze rozprzestrzenianie się pandemii COVID-19 i jej konsekwencje mogą mieć istotny negatywny wpływ na działalność Grupy. Działalność niektórych z nich może okazać się na tyle nierentowna, że zajdzie konieczność ich zamknięcia.

Z uwagi na liczne wątpliwości Zarząd Emitenta uważa, że nie da się w chwili obecnej oszacować w wiarygodny sposób skutków pandemii na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania okresowego.

Opis Grupy Kapitałowej Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Mex Polska S. A. jest spółką holdingową powołaną do zarządzania grupą kapitałową oraz czuwania nad spójnością i przejrzystością standardów w zakresie prowadzonej działalności gastronomicznej. Mex Polska S.A. tworzy strategię rozwoju Grupy oraz jest właścicielem znaków towarowych.

Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej MEX POLSKA S.A.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 marca 2020 roku obejmuje następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
	31.03.2020
MEX POLSKA S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	<i>Jednostka dominująca</i>
a) jednostki zależne	
Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%
Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%
Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 78/80 lok. A	100%
Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	100%
Mex P I Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Mielczarskiego 11	100%
Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%
Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	100%
AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%
Mex Partner Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%
Mex Master Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%
Mex Bistro XXIII Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	100%
Mex Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	100%
PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A lok. BR10	100%
PanKejk Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Mielżyńskiego 21	100%
PanKejk Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Krakowskie Przedmieście 4	100%
PanKejk Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Długa 57	100%
PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	100%
PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	100%
PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	100%
PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	100%
PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	100%
PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	100%
Mex Bistro I Sp.z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	100%*
Mex Bistro III Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Mariacka 8/1	50%**
Mex Bistro IV Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 22/28/2-3,	50%**
Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	100%*
Mex Bistro VII Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy Rynku Staromiejskim 26/27 / Chelmińska 1	51%**

Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51-51B	100%*
Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	100%*
Mex Bistro XIV Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Podwale 12	51%**
Mex Bistro XIX Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie, ul. Bohaterów Monte Cassino 60	100%*
Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	100%*
Mex Bistro XX Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60***	100%*
Mex Bistro XXI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60***	100%*
Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Mikołaja 8-11	100%*
Prosty Temat Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Podgórna 6	100%
BM Inwest Plus Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piłsudskiego 143	100%*
GF Gastro Friedrichshain UG z siedzibą w Berlinie, Simon-Dach Str.32	100%

* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

** udział pośredni

*** nie podlega konsolidacji

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

Podmioty powiązane (powiązania osobowe) nie objęte konsolidacją	
Anado Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-
Kodo Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-
Wład sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-
AD Andrzej Domżał z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60 (adres korespondencyjny)	-

Wskazanie skutków zmian w strukturze Grupy Mex Polska S.A., w tym połączenia, przejęcia lub podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W I kwartale 2020 roku miały miejsce następujące zmiany w strukturze Grupy:

- dnia 26 lutego - spółka Mex Bistro XI Sp. z o.o. w likwidacji została wykreślona z Rejestru Przedsiębiorców
- dnia 24 marca - zakup 51 udziałów BM Inwest Plus Sp. z o.o. od osoby fizycznej przez Mex Polska SA, oraz 49 udziałów BM Inwest Plus Sp. z o.o. od osoby fizycznej przez Mex Master SA

Po dniu bilansowym w kwietniu 2020 roku spółka Grupy Mex Polska SA będąca w likwidacji tj. Mex P I Sp. z o.o. w likwidacji została wykreślona 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 SA.

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Spółka w roku 2018 odwołała prognozy finansowe..

Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego

Na dzień przekazania raportu kwartalnego, akcjonariuszami posiadającymi bezpośrednio, co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu są:

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	5,11%
Formonar Investments Limited	402 000,00	5,24%	402 000	5,24%
Pozostali	3 041 286,00	39,68%	3 041 286	39,68%
Razem	7 665 436,00	100%	7 665 436	100%

Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Stan posiadania akcji Mex Polska S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających:

Zgodnie z wiedzą Zarządu na dzień przekazania niniejszego raportu Wiceprezes Zarządu p. Piotr Mikołajczyk posiada 44.000 sztuk akcji Emitenta. Na dzień przekazania poprzedniego raportu (raport roczny za 2019 r.) p. Piotr Mikołajczyk nie nastąpiła zmiana w stanie posiadania.

Stan posiadania akcji Mex Polska S.A. będących w posiadaniu członków rady nadzorczej:

Zgodnie z wiedzą Zarządu na dzień przekazania niniejszego raportu Przewodniczący Rady Nadzorczej p. Andrzej Domżał posiada 655.678 sztuk akcji Emitenta, natomiast Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Mex Polska S.A. p. Wiesław Likus posiada 38 050 sztuk akcji. W okresie od przekazania poprzedniego raportu (raport roczny za 2019 r.) nie nastąpiła zmiana w stanie posiadania.

Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Istotne potencjalne roszczenia (postępowania toczące się przed sądem) wobec spółek Grupy Kapitałowej opisano w tabeli poniżej.

„MEX POLSKA” S.A.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Powód – „Mex Polska” S.A. Pozwany – Jacek Patoka	Powództwo cywilne o zapłatę (cena za udziały w Ase sp. z o.o.): - 500.000,00 zł – należność główna, - odsetki, - koszty sądowe.	Wydany nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. Pozwany złożył sprzeciw do wydanego nakazu zapłaty. Najbliższy termin	Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz Spółki.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd. W przypadku oddalenia powództwa Spółka ponie-

	Data wszczęcia postępowania: 8 marca 2019 roku – złożenie pozwu.	rozprawy został wyznaczony na dzień 23 marca 2020 roku.		się koszty postępowania sądowego.
--	--	---	--	-----------------------------------

MAG SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY
Powód – Mag sp. z o.o. Pozwani – Adam Skóra, Wojciech Pietruczuk (członkowie zarządu AM-TEK sp. z o.o.)	Powództwo cywilne o zapłatę (299 k.s.h.): - należność główna – 17.520,00 zł, - odsetki, - koszty sądowe. Data wszczęcia postępowania: 26 października 2016 roku – złożenie pozwu.	W sprawie wydana została pierwsza opinia biegłego (do spraw rachunkowości) – korzystna dla powoda. Sąd postanowił rozprawę otworzyć na nowo. Oczekujemy na wydanie opinii biegłego z zakresu wyceny nieruchomości oraz wyznaczenie terminu rozprawy.	Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz Spółki.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd. W przypadku oddalenia powództwa Spółka poniesie koszty postępowania sądowego.

AAD SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Wierzyciel – AAD sp. z o.o. Dłużnik – Robert Załupski	Tytuł wykonawczy – ugoda sądowa. - należność główna 23.000,00 zł, - odsetki, - koszty sądowe, - koszty postępowania egzekucyjnego. Data wszczęcia postępowania egzekucyjnego: 9 grudnia 2019 roku.	Strony zawarły ugodę sądową. Ze względu na zaprzestanie uiszczania rat ustalonych w ugodzie przez dłużnika został złożony wniosek o wszczęcie postępowania egzekucyjnego. Po wszczęciu postępowania egzekucyjnego wierzyciel powziął informację o ogłoszeniu upadłości osoby fizycznej nieprowadzącej działalności gospodarczej – dłużnika. Mając na uwadze powyższe Spółka planuje zgłoszenie wierzytelności w związku z ogłoszeniem upadłości dłużnika.	Zarząd zamierza dalej dążyć do odzyskania należności.	Zaspokojenie wierzytelności zależy od przebiegu postępowania egzekucyjnego. W przypadku bezskutecznej egzekucji Spółka poniesie koszty związane z postępowaniem egzekucyjnym.

PWIP ŁÓDŹ SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY
Powód – PWIP Łódź sp. z o.o. Pozwana – EXITO Anna Tomaszuk	Powództwo cywilne o zapłatę (odstąpienie od umowy sprzedaży wadliwych hokerów): - należność główna 7.140,00 zł, - odsetki, - koszty sądowe.	Wydano nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. Pozwana złożyła sprzeciw do nakazu zapłaty. Powód złożył pismo procesowe w sprawie. Oczekujemy na	Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd. W przypadku oddalenia powództwa Spółka poniesie

	Data wszczęcia postępowania: 13 marca 2019 roku – złożenie pozwu.	wyznaczenie terminu rozprawy.	Spółki.	sie koszty postępowania sądowego.
--	--	----------------------------------	---------	-----------------------------------

„VILLA” SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Powód – Villa sp. z o.o. Pozwana – Zofia Włodek	Powództwo cywilne o zapłatę (zwrot nakładów): - należność główna – 516.678,00 zł - odsetki, - koszty sądowe. Data wszczęcia postępowania: 8 października 2015 roku – złożenie pozwu.	Postępowanie sądowe zostało zawieszono z uwagi na śmierć pozwanej - Zofii Włodek.	Po podjęciu postępowania na nowo po ustaleniu spadkobierców Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz Spółki.	Rozstrzygnięcie sprawy zależy od opinii biegłego sądowego i jej oceny przez Sąd. W przypadku oddalenia powództwa Spółka poniesie koszty postępowania sądowego.
Powód – Zofia Włodek Pozwana – Villa sp. z o.o.	Powództwo cywilne o zapłatę (czynsz): - należność główna – 100.000,00 zł - odsetki, - koszty sądowe. Data wszczęcia postępowania: 26 października 2015 roku – złożenie pozwu.	Postępowanie sądowe zostało zawieszono z uwagi na śmierć powódki - Zofii Włodek.	Powództwo jest bezzasadne.	Rozstrzygnięcie sprawy zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd. W przypadku zasądzenia obowiązku zapłaty przez Spółkę będzie ona obowiązana uiścić należność główną wraz odsetkami oraz kosztami sądowymi.
Powód – Zofia Włodek Pozwana – Villa sp. z o.o.	Powództwo cywilne o zapłatę (czynsz): - należność główna – 400.000,00 zł - odsetki, - koszty sądowe. Data wszczęcia postępowania: 2 marca 2016 roku – złożenie pozwu.	Postępowanie sądowe zostało zawieszono z uwagi na śmierć powódki - Zofii Włodek.	Powództwo jest bezzasadne.	Rozstrzygnięcie sprawy zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd. W przypadku zasądzenia obowiązku zapłaty przez Spółkę będzie ona obowiązana uiścić należność główną wraz odsetkami oraz kosztami sądowymi.

Wartość przedmiotu sporu, postępowań sądowych, administracyjnych i egzekucyjnych, które nie zostały wyszczególnione w powyższym zestawieniu, w których Kancelaria reprezentuje Spółki z Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A., wynosi łącznie 9.418,99 zł.

POTENCJALNE ROSZCZENIA WOBEC SPÓŁEK Z GK „MEX POLSKA” S.A.

„VILLA” SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT ORAZ WARTOŚĆ ROSZCZENIA	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY
Powód – Zofia Włodek (jej spadkobiercy) Pozwana – Villa sp. z o.o.	Należność z tytułu czynszu najmu w kwocie 875.000 zł	Roszczenie jest nienależne	Oddalenie powództwa w całości.

Informacja o udzieleniu przez Emitenta i jednostki od niego zależne poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

Wszystkie udzielone poręczenia i gwarancje przez spółki Grupy opisane zostały szczegółowo w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Emitenta za 2019 r.

Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian

Według wiedzy Zarządu Emitenta na moment publikacji niniejszego sprawozdania informacje w nim przekazane w pełni odzwierciedlają fakty, które mogą mieć wpływ na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i jego zmiany Grupy Kapitałowej Mex Polska.

Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału

Czynniki, które będą miały wpływ na osiągane przez Grupę wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału to:

Czynniki zależne od spółki:

- sprawność Zarządu w pozyskiwaniu środków pomocowych w ramach tarczy antykryzysowej
- sprawność negocjacyjna Zarządu w kontekście renegotjowania spłat wierzytelności przez spółki Grupy
- rozwój sieci franczyzowej – czynnik ten ma istotny wpływ na poziom opłat z tytułu umowy rozwoju sieci placówek „Pijalnia Wódki i Piwa”. „Mex Master” sp. z o.o. realizująca rozwój sieci zamierza otworzyć przy współudziale niezależnych Inwestorów od 3 do 6 rocznie kolejnych lokali „Pijalnia Wódki i Piwa”, a tym samym zgodnie z podpisanymi warunkami obowiązującej umowy Mex Polska SA. będzie otrzymywać wpływy z tego tytułu, zależne od obrotów otwieranych placówek jak i praw korzystania ze znaku towarowego należącego do Mex Polska SA.. Spółka podjęła również działania mające na celu również samodzielne, bez udziału inwestorów zewnętrznych, uruchamianie nowych punktów gastronomicznych w koncepcie „Pijalnia Wódki i Piwa” w wyjątkowo atrakcyjnych lokalizacjach. Uruchamianie tego typu lokali samodzielnie może w ocenie Emitenta przełożyć się na wyższe wyniki Grupy Kapitałowej.
- stopniowe zmniejszanie się opłat ponoszonych przez spółki Grupy z tytułu płatności za leasing sprzętu i wyposażenia poszczególnych restauracji z powodu kończących się stopniowo umów leasingu

Czynniki zewnętrzne:

- dynamika wzrostu obrotów od momentu otwarcia restauracji, tj. od 18 maja 2020 roku
- nasilenie wzrostu zachorowań i powrót pandemii w okresie letnio-jesiennym
- wartość uzyskanych środków pomocowych w ramach oferowanych programów tarczy antykryzysowej wraz z tempem ich pozyskiwania
- stanowisko banków, innych instytucji finansowych a także wierzycieli i wynajmujących w kontekście renegotjowania spłat wierzytelności przez spółki Grupy
- wzrost/spadek przeciętnego wynagrodzenia brutto w Polsce, co przekłada się na częstotliwość wizyt klientów w lokalach gastronomicznych
- ryzyko kolejnej fali kryzysu gospodarczego, co przekłada się na częstotliwość wizyt klientów w lokalach gastronomicznych
- wzrost/spadek czynszów najmu lokali komercyjnych, co ma istotny wpływ na rentowność lokali gastronomicznych uruchomianych na ogół w wynajętych lokalach
- wzrost/spadek cen produktów żywnościowych, mających istotny wpływ na ceny oferowanych dań w lokalach gastronomicznych. Niskie ceny dań zachęcają do odwiedzin i zwiększają obroty restauracji, wysokie zniechęcają do częstych wizyt w lokalach gastronomicznych.