



GRUPA MEX POLSKA S.A.

**SKONSOLIDOWANE 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 któremu
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/

Łódź, dnia 21 maja 2020

Spis treści

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 .	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 DO 31 GRUDNIA 2019.	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 DO 31 GRUDNIA 2019.	11
WYBRANE DANE DOTYCZĄCE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2019 DO 31 GRUDNIA 2019 W EUR.	12
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019	14

Indeks not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1.	INFORMACJE OGÓLNE	14
2.	PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	19
2.1.	ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI I KOREKTY BŁĘDÓW	19
3.	ZASADY KONSOLIDACJI I WYCENY	21
4.	WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE	32
5.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	33
6.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	34
7.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	35
8.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	36
8.1.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	37
9.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	39
10.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	40
11.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	47
12.	WARTOŚĆ FIRMY	48
13.	AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI	49
14.	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	49
15.	POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE	50
16.	ZAPASY	50
17.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE	51
18.	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW	52
19.	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	52
20.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	53
21.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	53
22.	KAPITAŁ PODSTAWOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	53
23.	AKCJE WŁASNE	55
24.	POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY	55
25.	KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE	56
26.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	59
27.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	59
28.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	60
29.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	61
30.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	61
31.	POZOSTAŁE REZERWY	62
32.	ZARZĄDZANIE RYZYKIEM	63
33.	INSTRUMENTY FINANSOWE	64
34.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	67
35.	INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH	68
36.	WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ	70
37.	WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ	70
38.	STRUKTURA ZATRUDNIENIA	70
39.	OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2019	70
40.	INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY	72
41.	ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	73
42.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	76

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

Wyszczególnienie	NOTA	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018 po korekcie	01.01.2018 - 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży	5	75 304 115,02	66 529 835,50	66 529 835,50
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		75 197 710,48	66 518 976,95	66 518 976,95
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		106 404,54	10 858,55	10 858,55
Koszty własny sprzedaży	6	63 805 649,00	56 529 712,53	57 387 227,68
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		63 720 255,01	56 500 488,82	57 358 003,97
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		85 393,99	29 223,71	29 223,71
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		11 498 466,02	10 000 122,97	9 142 607,82
Koszty sprzedaży	6	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	6	6 502 712,19	5 130 900,50	5 130 900,50
Zysk (strata) na sprzedaży		4 995 753,83	4 869 222,47	4 011 707,32
Pozostałe przychody operacyjne	7	666 443,55	854 958,94	842 530,37
Pozostałe koszty operacyjne	7	1 523 562,16	192 395,57	192 395,57
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		4 138 635,22	5 531 785,84	4 661 842,12
Przychody finansowe	8	159 457,61	246 430,08	246 430,08
Koszty finansowe	8	1 794 707,45	1 842 562,62	485 728,71
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem		2 503 385,37	3 935 653,30	4 422 543,49
Podatek dochodowy	9	512 498,00	1 442 808,08	1 235 159,08
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 990 887,37	2 492 845,21	3 187 384,41
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-	-
Zysk (strata) netto		1 990 887,37	2 492 845,21	3 187 384,41
z tego:				
Zysk (strata) przypadający udziałom niesprawnym kontrolom		597 259,48	(129 904,99)	(133 962,89)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		1 393 627,90	2 622 750,20	3 321 347,30
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Zwykły za okres obrotowy	10	0,18	0,34	0,43
Rozwodniony za okres obrotowy		0,16	0,34	0,43
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)				
Zwykły za okres obrotowy	10	0,18	0,34	0,43
Rozwodniony za okres obrotowy		0,16	0,34	0,43
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-	-

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018 po korekcie	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk/(strata) netto za okres	1 990 887,37	2 492 845,21	3 187 384,41
Inne całkowite dochody:	-	-	-
Różnice kursowe z tytułu wyceny jednostek zagranicznych	-	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	1 990 887,37	2 492 845,21	3 187 384,41
CAŁKOWITY DOCHÓD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO	1 393 627,90	2 622 750,20	3 321 347,30
Całkowity dochód udziałów niekontrolujących	597 259,48	(129 904,99)	(133 962,89)

Analiza wyniku finansowego Grupy Mex Polska S.A. w 2019 roku

W 2019 roku Grupa Mex Polska osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 75 304 tys. zł, wyższe o 13,2% w porównaniu z analogicznym okresem 2018 roku, w którym obrót wyniósł 66 530 tys. zł. Wzrost przychodów jest wynikiem zarówno rozwoju sieci jak i wzrostu przychodów w istniejących lokalach. Grupa Mex Polska osiągnęła zysk brutto na sprzedaży w wysokości 11 498 tys. zł., który w porównaniu do roku poprzedniego wzrósł o 15%. Marża zysku brutto na sprzedaży utrzymała się na zbliżonym poziomie do marży roku 2018, tj. ok 15%. Zysk na sprzedaży wyniósł 4 996 tys. zł i był wyższy niż w roku 2018 o 2,6%. Zysk na działalności operacyjnej wyniósł 4 139 tys. zł. i był niższy niż w roku 2018 o 1 393 tys. zł. Zysk na działalności operacyjnej został pomniejszony o rezerwę na koszty opcji managerskich w kwocie 1 108 tys. zł. Bez uwzględnienia rezerwy na opcje zysk na działalności operacyjnej byłby na poziomie 5 246 tys. zł. EBITDA w roku 2019 w kwocie 12 599 tys. zł. była niższa niż w roku 2018 o 319 tys. zł., jednakże bez uwzględnienia rezerwy na koszty opcji byłaby na poziomie 13 707 i byłaby wyższa o EBITDA roku 2018 o kwotę 789 tys. zł.

Zysk netto Grupy Kapitałowej wyniósł 1 991 tys. zł. i jest niższy niż osiągnięty w 2018 roku o kwotę 502 tys. zł. Bez uwzględnienia rezerwy na opcje zysk netto Grupy wyniósłby 3 099 tys. zł. i byłby wyższy o 606 tys. zł., tj. o 24,3%.

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 ROKU

AKTYWA	NOTA	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
Aktywa trwałe		59 250 928,19	52 377 090,62	22 613 105,37
Rzeczowe aktywa trwałe	11	12 040 233,36	10 390 486,32	10 390 486,32
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	11	33 267 487,40	29 763 985,24	-
Wartości niematerialne	12	18 836,32	15 797,98	15 797,98
Wartość firmy	13	9 532 619,26	9 397 998,90	9 397 998,90
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	15	1 221 088,81	1 293 366,60	1 293 366,60
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	948 394,00	740 552,00	740 552,00
Należności długoterminowe	16	2 187 210,20	727 367,73	727 367,73
Pozostałe aktywa długoterminowe-rozliczenia międzyokresowe	16	35 058,84	47 535,85	47 535,85
Aktywa obrotowe		8 758 166,86	7 161 653,19	7 917 482,01
Zapasy	17	1 099 755,37	873 650,14	873 650,14
Należności handlowe	18	1 751 781,36	950 509,00	1 706 337,82
Należności z tytułu podatków	19	926 062,14	684 302,04	684 302,04
Pozostałe należności	20	1 353 559,38	445 190,35	445 190,35
Pozostałe aktywa finansowe	15	85 089,08	3 800,00	3 800,00
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	21	310 717,54	263 103,83	263 103,83
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	3 231 201,99	3 941 097,83	3 941 097,83
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
AKTYWA RAZEM		68 009 095,05	59 538 743,80	30 530 587,38

PASYWA	NOTA	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
Kapitał własny		14 000 730,07	12 362 423,80	17 266 596,23
Kapitał podstawowy	23	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy	25	15 924 570,29	20 191 620,78	20 191 620,78
Pozostałe kapitały zapasowe	25	1 107 596,06	-	-
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)		(5 497 862,57)	(10 941 096,37)	(6 835 476,07)
Wynik finansowy bieżącego okresu		1 393 627,90	2 622 750,20	3 321 347,30
Różnice kursowe z konsolidacji		3 527,65	-	-
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		13 698 002,93	12 639 818,21	17 444 035,61
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli		302 727,14	(277 394,41)	(177 439,38)
Zobowiązanie długoterminowe		34 518 901,49	30 302 543,78	2 492 057,67
Kredyty i pożyczki	26	1 913 376,81	1 288 087,88	1 288 087,88
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	647 964,85	659 718,85	383 165,85
Zobowiązania długoterminowe finansowe	27	29 962 144,86	27 903 363,45	369 430,34
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		106 914,99	93 873,60	93 873,60

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	30	1 888 499,98	357 500,00	357 500,00
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31	-	-	-
Pozostałe rezerwy	32	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		19 489 463,49	16 873 776,23	10 771 933,48
Kredyty i pożyczki	26	3 891 366,12	3 648 080,19	3 648 080,19
Zobowiązania finansowe	27	7 515 196,27	6 302 586,84	200 744,09
Zobowiązania handlowe	28	2 876 895,71	2 467 933,97	2 467 933,97
Zobowiązania podatkowe	28	2 207 406,37	1 921 398,84	1 921 398,84
Pozostałe zobowiązania	28	1 686 236,11	1 316 488,63	1 316 488,63
Rozliczenia międzyokresowe	30	1 158 564,50	657 651,71	657 651,71
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31	70 394,70	71 902,33	71 902,33
Pozostałe rezerwy	32	83 403,72	487 733,72	487 733,72
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
PASYWA RAZEM		68 009 095,05	59 538 743,80	30 530 587,38

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

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały zapasowe	Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Różnice kursowe z konsolidacji	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2019										
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	6 667 229,86	-	(10 941 096,37)	2 622 750,20	-	12 639 818,21	(277 394,41)	12 362 423,80
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	6 667 229,86	-	(10 941 096,37)	2 622 750,20	-	12 639 818,21	(277 394,41)	12 362 423,80
Zysk/Strata netto prezentowany 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	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	Razem kapitały własne
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2018 po korekcie								
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(7 856 823,33)	3 837 448,77	16 191 002,39	(48 076,49)	16 142 925,90
Efekt wdrożenia MSSF 9	-	-	-	(594 938,93)	-	(594 938,93)	-	(594 938,93)
Korekta błęd podstawowego				(281 398,86)		(281 398,86)	-	(281 398,86)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości				(3 268 458,92)		(3 268 458,92)	(104 012,93)	(3 372 471,85)
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(12 001 620,04)	3 837 448,77	12 046 205,69	(152 089,42)	11 894 116,26
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata za rok obrotowy po korekcie MSSF 16					(503 376,67)	(503 376,67)	4 057,90	(499 318,77)
Zysk/strata za rok obrotowy po korektach błęd podstawowego					(195 220,43)	(195 220,43)		(195 220,43)
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	3 321 347,30	3 321 347,30	(133 962,89)	3 187 384,41
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(12 001 620,04)	6 460 198,97	14 668 955,89	(281 994,41)	14 386 961,48
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy				(67 985,63)		(67 985,63)	4 600,00	(63 385,63)
Korekty błędów z lat ubiegłych w jednostkach zależnych				(633 027,93)		(633 027,93)		(633 027,93)
Wypłata dywidendy			(56 047,43)	(1 272 076,69)		(1 328 124,12)		(1 328 124,12)
Wynik finansowy za 2017 r.	-	-	803 834,86	3 033 613,91	(3 837 448,77)	-		-
Kapitał własny na dzień 31.12.2018 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
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2018								
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(7 856 823,33)	3 837 448,77	16 191 002,39	(48 076,49)	16 142 925,90
Efekt wdrożenia MSSF 9	-	-	-	(39 176,40)	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(7 895 999,73)	3 837 448,77	16 151 825,99	(48 076,49)	16 103 749,50

Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	3 321 347,30	3 321 347,30	(133 962,89)	3 187 384,41
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(7 895 999,73)	7 158 796,07	19 473 173,29	(182 039,38)	19 291 133,91
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy				(67 985,63)		(67 985,63)	4 600,00	(63 385,63)
Korekty błędów z lat ubiegłych w jednostkach zależnych				(633 027,93)		(633 027,93)		(672 204,33)
Wypłata dywidendy			(56 047,43)	(1 272 076,69)		(1 328 124,12)		(1 328 124,12)
Wynik finansowy za 2017 r.	-	-	803 834,86	3 033 613,91	(3 837 448,77)	-		-
Kapitał własny na dzień 31.12.2018 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

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW 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
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	2 503 385,37	3 935 653,30	4 422 543,49
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	2 503 385,37	3 935 653,30	4 422 543,49
Korekty razem:	10 631 988,28	8 333 767,10	1 295 889,10
Amortyzacja	8 460 414,82	7 385 942,14	1 442 920,74
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	8 461,72	(132 928,39)	
Udział w wyniku jednostek niesprawujących kontroli	(597 259,48)	129 904,99	133 962,89
Odsetki i udziały w zyskach	1 766 406,47	1 711 309,10	471 095,55
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(90 076,54)	(156 072,90)	(156 072,90)
Zmiana stanu rezerw	(405 837,63)	266 717,21	266 717,21
Zmiana stanu zapasów	(226 105,23)	(19 978,18)	(19 978,18)
Zmiana stanu należności	(3 441 987,96)	(696 741,24)	(684 312,67)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 148 887,37	611 045,14	611 045,14
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 022 087,07	580 357,71	580 357,71
Zmiana stanu pozostałych aktywów	118 481,35	(36 550,00)	(36 550,00)
Inne korekty	1 868 516,32	(1 309 238,48)	(1 313 296,38)
Gotówka z działalności operacyjnej	13 135 373,66	12 269 420,39	5 718 432,60
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(870 812,30)	(1 006 783,70)	(1 006 783,70)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 264 561,36	11 262 636,69	4 711 648,90
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy	259 330,73	372 795,37	372 795,37
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	200 802,75	170 000,00	170 000,00
Splata udzielonych pożyczek	-	194 500,00	194 500,00
Zbycie aktywów finansowych	50 000,00		-
Odsetki	8 527,98	8 295,37	8 295,37
Wydatki	3 561 472,38	2 249 152,29	2 249 152,29
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 435 441,04	2 095 902,29	2 095 902,29
Wydatki na aktywa finansowe	126 031,34	153 250,00	153 250,00
Inne wydatki inwestycyjne	-		-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 302 141,65)	(1 876 356,92)	(1 876 356,92)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy	2 153 352,10	1 640 181,53	1 640 181,53
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-		-

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy 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	2 153 352,10	1 640 181,53	1 640 181,53
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-	-
Wydatki	11 825 667,64	10 826 345,79	4 275 357,99
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-
Wypłata dywidendy	1 456 432,84	1 328 124,12	1 328 124,12
Splaty kredytów i pożyczek	1 264 019,44	2 324 447,31	2 324 447,31
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	7 328 230,71	5 514 275,82	203 501,57
Odsetki	1 776 984,65	1 659 498,54	419 284,99
Inne wydatki finansowe	-	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(9 672 315,54)	(9 186 164,26)	(2 635 176,46)
D. Przepływy pieniężne netto razem	(709 895,84)	200 115,51	200 115,51
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(709 895,84)	200 115,51	200 115,51
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 941 097,83	3 740 982,32	3 740 982,32
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 231 201,99	3 941 097,83	3 941 097,83

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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy 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
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	75 304	66 530	17 505	15 592
II. Koszt własny sprzedaży	63 806	56 530	14 832	13 248
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	11 498	10 000	2 673	2 344
IV. Zysk (strata) na sprzedaży	4 996	4 869	1 161	1 141
V. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 139	5 532	962	1 296
VI. Zysk (strata) brutto	2 503	3 936	582	922
VII. Zysk (strata) netto	1 991	2 493	463	584
VIII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,18	0,34	0,04	0,08
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 265	11 263	2 851	2 640
X. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 302)	(1 876)	(768)	(440)
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(9 672)	(9 186)	(2 248)	(2 153)
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018 po korekcie	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018 po korekcie
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
XII. Aktywa razem	68 009	59 539	15 970	13 846
XIII. Zobowiązania razem	54 008	47 176	12 682	10 971
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	19 489	16 874	4 577	3 924
XV. Kapitał własny	14 001	12 362	3 288	2 875
XVI. Kapitał podstawowy	767	767	180	178
XVII. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVIII. Wartość księgową na akcję (zł/euro)	1,83	1,61	0,43	0,38

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane jednostki dominującej:

Nazwa: MEX POLSKA S.A.

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: UL. PIOTRKOWSKA 60, 90-105 ŁÓDŹ

Kraj rejestracji: POLSKA

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

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

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

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

Numer statystyczny REGON: 100475941

Numer telefonu: (+48)42 634 67 30

Numer faksu: (+48)42 634 67 53

E-mail: biuro@mexpolska.pl

Adres internetowy: www.mexpolska.pl

1.2. Czas trwania Spółki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

1.3. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 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 dominującego 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

RADA NADZORCZA

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

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

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

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

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

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

1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 31.12.2019r.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Domżał wraz z Milduks Limited	2 895 369,00	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%
Razem	7 665 436,00	100%	7 665 436	100%

1.6. Biegli rewidenci

Firma: AMZ Sp. z o.o.
Siedziba: Kraków
Adres: ul. Strzelców 6A/1
Podstawa uprawnień: wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3787
Numer telefonu: (+48) 12 446 44 00
E-mail: biuro@amz-audyt.pl
Adres internetowy: www.amz-audyt.pl

1.7. Prawnicy

Firma: „Chudzik i Wspólnicy Radcowie Prawni” Spółka partnerska
Siedziba: Łódź
Adres: ul. A. Zelwerowicza 41 lok. 2, 90-147 Łódź
KRS: 0000385644
NIP: 7252044673
REGON: 101079331
Numer telefonu: (+48) 42 680 23 33
Numer faksu: (+48) 42 688 50 77
E-mail: sekretariat@chudzik.pl
Adres internetowy: www.chudzik.pl

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
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%	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%
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%*

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

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. Podwałe 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

*** 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	-	-
Tapas 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)	-	-

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 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 podmiotu dominującego

Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że:

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę Mex Polska S.A. zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Mex Polska S.A. oraz jej wynik finansowy.

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

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowym Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 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 podmiot uprawniony do przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

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

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

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

2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

2.1 Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

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

2.1. Zmiany zasad rachunkowości i korekty błędów

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego 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 oraz zmianą podejścia do stosowania MSSF 9 „Instrumenty Finansowe”. Ponadto spółka dokonała zmiany błędnego modelu wyceny oczekiwanych strat kredytowych ujmując zmianę wyliczeń retrospektywnie.

a) Wdrożenie MSSF 16 Leasing

Nowy standard MSSF 16 wprowadzony w miejsce wcześniejszego MSR 17 wprowadza jeden model ujęcia leasingu w księgach rachunkowych leasingobiorcy. Zgodnie z MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za zapłatę. Zgodnie z MSSF 16 leasingobiorca ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu ustalone w wysokości sumy zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu. Prawo do użytkowania składnika aktywów jest amortyzowane liniowo, natomiast zobowiązanie z tytułu leasingu jest rozliczane efektywną stopą procentową.

MSSF 16 ma istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy z uwagi na prowadzenie przez Grupę działalności w wynajmowanych lokalach. Umowy te dotychczas były klasyfikowane zgodnie z MSR 17 jako leasing operacyjny, w związku z tym opłaty z tego tytułu ujmowane były w kosztach operacyjnych w kwotach wynikających z obciążeń czynszowych za poszczególne okresy. Od 1.1.2019 Grupa ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu ustalone w wysokości sumy zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu. Od 1.1.2019 koszty związane z użytkowaniem prezentowane są w pozycji amortyzacja oraz w kosztach finansowych jako koszty odsetek. Aktywa z tytułu praw do użytkowania lokali są amortyzowane liniowo przez okres trwania

leasingu natomiast zobowiązania z tytułu umów leasingowych są rozliczane wg zamortyzowanego kosztu.

Wyznaczenia krańcowej stopy procentowej Grupa dokonała w oparciu o rynkowe oprocentowanie długoterminowych kredytów korporacyjnych Grupy Kapitałowej Grupa MEX Polska. Zastosowana przez Grupę stopa dyskonta dla leasingów rozpoznanych na dzień 1 stycznia 2019 roku w związku wdrożeniem MSSF 16 wynosi: 4,0% dla leasingów w PLN oraz 2,5% dla leasingów w EUR. Stosując uproszczenie dopuszczane MSSF 16 grupa przyjęła jednolitą stopę dyskontową dla portfela leasingów o w miarę podobnych cechach.

Grupa podjęła decyzję o wdrożeniu MSSF 16 przyjmując (podejście retrospektywne do każdego poprzedniego okresu sprawozdawczego przedstawionego zgodnie z MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”.

Grupa zastosowała również uproszczenia w zakresie wyłączenia początkowych kosztów bezpośrednich z wyceny składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania w dniu pierwszego zastosowania oraz wykorzystwała wiedzę zdobytą po fakcie, w szczególności w przypadku określenia okresu leasingu.

Nie wystąpiły umowy których okres leasingu kończy się w ciągu 12 miesięcy od dnia pierwszego zastosowania ani leasingi aktywów o niskocennej wartości.

Wpływ został przedstawiony w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, w sprawozdaniu z całkowitych dochodów a także w poszczególnych notach do tych sprawozdań.

b) Zmiana podejścia do stosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe

W 2018 roku zgodnie z decyzją kierownictwa Grupy Mex Polska S.A. zastosowała MSSF 9 zgodnie z jego przepisami przejściowymi – nie przekształcała danych porównawczych za okresy poprzednie dla odzwierciedlenia wymagań MSSF 9 pod względem wyceny.

W 2019 roku Grupa podjęła decyzję o zmianie podejścia do stosowania MSSF 9, przyjmując podejście retrospektywne do każdego poprzedniego okresu sprawozdawczego przedstawionego zgodnie z MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”, co wiąże się z przekształceniami danych porównawczych za 2018 rok.

Zmiana podejścia spowodowana była nieprawidłowym odzwierciedleniem przewidywanych strat kredytowych przez model stosowany dotychczas.

c) 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 MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach” (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 Grupy wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe za 2019 r.

- d) 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 niezatwierdzony 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. ZASADY KONSOLIDACJI I WYCENY

3.1 Zasady konsolidacji

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

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

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

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

3.2 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Transakcje i salda w walutach obcych

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

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

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

3.3 Rzeczowe aktywa trwałe

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

Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane w procesie świadczenia usług, jak również dla celów administracyjnych, wykazywane są według kosztu historycznego pomniejszonego o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych od gruntów oraz środków trwałych w budowie.

Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych składa się cena zakupu powiększona o cło, niepodlegające odliczeniu podatki, pomniejszona o upusty i rabaty handlowe. Wartość ta zwiększana jest o wszystkie inne pozwalające się bezpośrednio przyporządkować koszty poniesione w celu dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa.

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

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

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

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

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

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

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

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

Poszczególne istotne części składowe środka trwałego (komponenty), których okres użytkowania różni się od okresu użytkowania całego środka trwałego, amortyzowane są odrębnie, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. W celu wydzielenia komponentów bierze się pod uwagę środki trwałe o istotnej wartości początkowej brutto. Metoda amortyzacji, stawka amortyzacyjna oraz wartość końcowa podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy. Wszelkie wynikające z przeprowadzonej weryfikacji zmiany ujmuje się jak zmianę szacunków.

Wartość bilansowa środka trwałego podlega odpisowi z tytułu utraty wartości do wysokości jego wartości 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 określone jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

3.4 Wartości niematerialne

Wartość firmy

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

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

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

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

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

Inne wartości niematerialne

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

W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się:

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

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

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

Szacowany okres użytkowania dla wartości niematerialnych wynosi:

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

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

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

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

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

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

3.5 Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Spółka dokonuje szacunku 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.

3.6 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.

3.7 Instrumenty finansowe – aktywa i zobowiązania

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

MSSF 9 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 również ujednoczeniem modelu utraty wartości w stosunku do wszystkich ekspozycji, dla których wymagane jest rozpoznawanie utraty wartości.

Aktywa finansowe obejmują następujące kategorie:

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

Zobowiązania finansowe obejmują następujące kategorie:

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

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

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

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy;

- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

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

Zobowiązania finansowe

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

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

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

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

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

3.8 Utrata wartości instrumentów finansowych

MSSF 9 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.

3.9 Należności z tytułu podatków

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

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

3.10 Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

3.12 Kapitał własny Spółki stanowią:

- kapitał podstawowy (akcyjny) , wykazany w wartości nominalnej,
- kapitał zapasowy tworzony ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej
- kapitał zapasowy tworzony z zysków lat ubiegłych,

- kapitał z aktualizacji wyceny,
- kapitał rezerwowy,
- zyski zatrzymane – niepodzielone zyski z lat ubiegłych
- wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

3.12.1 Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

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

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

3.13 Podatek dochodowy

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

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

3.14 Rezerwy

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

3.15 Waluty obce

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

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

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

3.16 Uznawanie przychodów

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

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w wyniku finansowym jednorazowo, w określonym momencie czasu, zgodnym z momentem spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, (w 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.

3.16.1 Sprzedaż towarów i produktów

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

3.16.2 Przychody z tytułu odsetek i dywidend

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

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

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

3.17 Pozostałe przychody operacyjne

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

3.18 Pozostałe koszty operacyjne

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

3.19 Przychody i koszty finansowe

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

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

3.20 Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowych i poręczeń

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

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

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

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

3.21 Umowy rodzące zobowiązania

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

4. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

4.1 Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce, zarząd jednostki dominującej zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

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

4.2 Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

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

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

5. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

a. Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
Sprzedaż towarów i materiałów	106 404,54	10 858,55	10 858,55
Sprzedaż produktów i usług	75 197 710,48	66 518 976,95	66 518 976,95
SUMA przychodów ze sprzedaży	75 304 115,02	66 529 835,50	66 529 835,50
Pozostałe przychody operacyjne	666 443,55	854 958,94	842 530,37
Przychody finansowe	159 457,61	246 430,08	246 430,08
SUMA przychodów ogółem	76 130 016,17	67 631 224,52	67 618 795,95

b. Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

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

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

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

- działalność restauracyjna

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

	Przychody			Koszty			Zysk/Strata w segmentach		
	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
	w tys. PLN			w tys. PLN			w tys. PLN		
Usługi gastronomiczne, w tym:	75 304	66 530	66 530	70 308	61 661	62 518	4 996	4 869	4 012
restauracje	75 304	66 530	66 530	70 308	61 661	62 518	4 996	4 869	4 012
kluby	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	75 304	66 530	66 530	70 308	61 661	62 518	4 996	4 869	4 012

Przychody w grupie kapitałowej Mex Polska SA dotyczą przychodów osiągniętych na terytorium Polski oraz od 2019 roku na terytorium Niemiec. W związku z tym, iż spółka w Niemczech prowadzi działalność od września 2019 roku jej przychody nie są na tyle istotne, aby wykazywać je osobno.

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

6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018 po korekcie	01.01.2018 - 31.12.2018
Amortyzacja	8 460 414,82	7 385 942,14	1 442 920,74
Zużycie materiałów i energii	25 236 236,24	23 348 216,25	23 348 216,25
Usługi obce	8 274 655,89	7 291 583,47	14 092 120,02
Podatki i opłaty	1 515 814,15	1 459 525,57	1 459 525,57
Wynagrodzenia	24 139 550,29	20 057 195,87	20 057 195,87
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 355 814,84	1 890 816,88	1 890 816,88
Pozostałe koszty rodzajowe	240 480,96	195 462,47	195 462,47
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	85 393,99	29 223,71	29 223,71
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	70 308 361,19	61 657 966,36	62 515 481,51
Zmiana stanu produktów	-	2 646,67	2 646,67
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (wielkość ujemna)	(85 393,99)	(29 223,71)	(29 223,71)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(6 502 712,19)	(5 130 900,50)	(5 130 900,50)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	63 720 255,01	56 500 488,82	57 358 003,97

KOSZTY AMORTYZACJI UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018 po korekcie	01.01.2018 - 31.12.2018
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	8 372 985,60	7 305 239,14	1 362 217,74
Amortyzacja środków trwałych	8 366 937,31	7 301 208,77	1 358 187,37
Amortyzacja wartości niematerialnych	6 048,29	4 030,37	4 030,37
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	87 429,22	80 703,00	80 703,00
Amortyzacja środków trwałych	87 429,22	80 703,00	80 703,00
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-
Razem amortyzacja	8 460 414,82	7 385 942,14	1 442 920,74

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Wynagrodzenia	24 139 550,29	20 057 195,87
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 304 296,97	1 849 687,96
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	51 517,87	41 128,92
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	26 495 365,14	21 948 012,75
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	20 282 384,08	17 054 632,28
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	6 212 981,06	4 893 380,47
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-

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

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018 po korekcie	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	35 312,59	219 679,37	219 679,37
Zwrot składek ubezpieczenia	1 376,81	-	-
Rozwiązanie odpisu zg z MSSF 9	68 553,82	12 428,57	-
Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	-	-	-
Ugody sądowe i zwrot kosztów sądowych	40,00	1 732,30	1 732,30
Przedawnione, umorzone zobowiązania	8 816,33	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	16 800,00	-	-
Rozwiązanie rezerw	392 460,00	144 048,28	144 048,28
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w związku z budową Restauracji Pankejk w Warszawie	-	362 571,07	362 571,07
Pozostałe	116 091,50	76 389,85	76 389,85
Przychody z tytułu refaktur	-	9 299,58	9 299,58
Odszkodowania	20 221,76	27 270,95	27 270,95
Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	-	-	-
Sprzedaż, dzierżawa wyposażenia	6 770,74	1 538,97	1 538,97
Razem	666 443,55	854 958,94	842 530,37

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Strata ze zbycia, likwidacji aktywów trwałych	2 651,77	63 606,47
Darowizny	-	-
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	-	-
Utrata wartości firmy	-	-
Opłaty sądowe i komornicze	9 907,53	18 981,83
Odpisy aktualizacyjne na należności	-	4 647,81
Utworzone rezerwy na prawdopodobne koszty	-	-
Aktualizacja wartości środków trwałych	160 000,00	-
Spisane należności przedawnione	46 218,54	-
Utworzenie rezerw na zobowiązania	-	-
Koszty do refakturowania	-	8 164,32
Zapłacone odszkodowania	-	25 250,00
Koszty związane z odszkodowaniami	22 203,51	4 260,00
Kary umowne i mandaty	1 877,08	1 132,93
Splata zobowiązań zgodnie z porozumieniem	100 500,00	-
Wycena aktuarialna	1 107 653,19	-
Pozostałe	72 550,54	66 352,21
Razem	1 523 562,16	192 395,57

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

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Należności	-	4 647,81
Środki trwałe	160 000,00	-
Wartość firmy	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
Razem	160 000,00	4 647,81

8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Przychody z tytułu odsetek	12 539,88	14 623,65
- odsetki od pożyczek udzielonych	535,14	2 167,94
- odsetki od obligacji nabytych	4 159,88	4 159,98
- odsetki bankowe	7 810,01	8 264,09
- odsetki pozostałe	34,85	31,64
Wycena bilansowa obligacji wyemitowanych wg zamortyzowanego kosztu	-	-
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	57 450,00	-
Dodatnie różnice kursowe	68 809,59	-
Umorzone odsetki	-	16 689,66
Umorzone pożyczki	-	162 200,00
Rozwiązanie odpisu w związku ze spłatą części pożyczki	20 658,14	52 916,77
Pozostałe	-	-
Razem	159 457,61	246 430,08

Koszty finansowe	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018 po korekcie	01.01.2018 - 31.12.2018
Koszty z tytułu odsetek	1 730 393,31	1 648 871,56	408 658,01
- odsetki od pożyczek i kredytów	276 462,91	337 028,95	337 028,95
- odsetki od obligacji wyemitowanych	-	-	-
- odsetki bankowe	9,84	13 545,65	13 545,65
- odsetki od leasingu	1 421 589,65	1 280 186,14	39 972,59
- odsetki budżetowe	26 988,50	5 219,36	5 219,36
- odsetki od zobowiązań	5 222,78	12 754,16	12 754,16
- odsetki pozostałe	119,63	137,30	137,30
Prowizje od kredytów i gwarancji	48 553,04	75 830,39	75 830,39
Różnice kursowe	15 554,91	116 915,22	294,85
Pozostałe	206,19	945,46	945,46
Razem	1 794 707,45	1 842 562,62	485 728,71

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

8.1. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018 po korekcie	01.01.2018 - 31.12.2018
Bieżący podatek dochodowy	757 405,00	707 191,00	707 191,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	757 405,00	707 191,00	707 191,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(244 907,00)	735 617,08	527 968,08
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(227 246,00)	390 344,08	182 695,08
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	(17 661,00)	345 273,00	345 273,00
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	512 498,00	1 442 808,08	1 235 159,08
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-	-

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	740 552,00	1 402 486,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	396 568,00	181 196,00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
- Pozostałe rezerwy	-	-
- Rezerwa na koszty	-	4 829,00
- Koszty z faktur niezapłaconych	-	-
- Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w rachunku wyników	287 157,00	115 978,00
- Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w kapitale zapasowym	-	-
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	-
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	45 161,00	30 063,00
- Odsetki naliczone od obligacji i pożyczek, niezapłacone	192,00	68,00
- Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	718,00
- Odsetki od zobowiązań	9,00	33,00
- Środki trwałe w leasingu	49,00	325,00
- Rozliczenia międzyokresowe	59 250,00	12 102,00
- Odpis aktualizujący wartość należności	4 750,00	17 077,00
- Inne	-	3,00
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	188 726,00	843 130,00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	177,00	4 603,00
- Pozostałe rezerwy	-	4 091,00
- Rezerwa na koszty	8 060,00	5 098,00
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	16 463,00	52 695,00
- Wykorzystanie straty podatkowej możliwej do odliczenia	97 963,00	543 009,00

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

- Rozwiązanie aktywa utworzonego na stracie podatkowej możliwej do odliczenia	-	-
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	20 186,00	49 145,00
- Odsetki naliczone od obligacji i pożyczek, niezapłacone	63,00	2 881,00
- Odsetki naliczone, nieotrzymane	-	-
- Odsetki od zobowiązań	661,00	680,00
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	134 408,00
- Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	1 396,00
- Aktywa z tytułu podatku odroczonego zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
- Koszty z faktur niezapłaconych	1 250,00	3 174,00
- Środki trwałe w leasingu	796,00	1 871,00
- Rozliczenia międzyokresowe	18 257,00	39 320,00
- Odpis aktualizujący wartość należności	21 238,00	759,00
- Inne	3 612,00	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	948 394,00	740 552,00

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

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

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018 po korekcie	01.01.2018 - 31.12.2018
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	659 718,85	159 050,00	159 050,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	57 881,00	553 385,85	276 832,85
Środki trwałe w leasingu (wartość netto śr. trwałe w leasingu)	7 837,00	-	-
Środki trwałe własne	38 564,00	219 149,85	219 149,85
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	4 110,00	208,00	208,00
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji (różnica w stawce podatku dochodowego)	-	276 553,00	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 363,00	57 475,00	57 475,00
Rezerwa na podatek związany z kontrolą	-	-	-
Inne	7,00	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	69 635,00	52 717,00	52 717,00
Środki trwałe w leasingu (wartość netto śr. trwałe w leasingu)	25 100,00	37 868,00	37 868,00
Środki trwałe	11 299,00	8 630,00	8 630,00
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	207,00	1 934,00	1 934,00
Odsetki od leasingu	1 455,00	4 285,00	4 285,00

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	30 250,00	-	-
Rezerwa na podatek związany z kontrolą	-	-	-
Inne	1 324,00	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego bezpośrednio związana z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	647 964,85	659 718,85	383 165,85

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018 po korekcie	01.01.2018 - 31.12.2018
Aktywo z tytułu podatku odroczonego ujęte w wyniku	948 394,00	802 943,00	802 943,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego ujęte w kapitale własnym	-	(62 391,00)	(62 391,00)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	647 964,85	659 718,85	383 165,85
Aktywo z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-	-
Razem aktywa/rezerwy	(300 429,15)	(143 224,15)	(419 777,15)
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego w wyniku	(244 907,00)	735 617,08	527 968,08

9. 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, przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	1 393 627,90	2 622 750,20	3 321 347,30
Strata na działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	1 393 627,90	2 622 750,20	3 321 347,30
Efekt rozwodnienia:	-	-	-
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	-	-	-
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	-	-	-
Zysk/strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	1 393 627,90	2 622 750,20	3 321 347,30

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

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

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
Podstawowy za okres obrotowy	0,18	0,34	0,43
Rozwodniony za okres obrotowy	0,16	0,34	0,43

10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
Własne	11 647 512,57	9 682 120,55	9 682 120,55
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	33 853 292,73	30 472 351,01	708 365,77
Aktualizacja wartości środków trwałych	(193 084,55)	-	-
Środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Razem	45 307 720,76	40 154 471,56	10 390 486,32

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
- zabezpieczenie gwarancji bankowej	-	-	-
- zabezpieczenie umów leasingowych	33 853 292,73	30 472 351,01	708 365,77
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	33 853 292,73	30 472 351,01	708 365,77

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	-	13 605 839,90	55 504 052,50	2 873 970,53	1 419 144,20	2 074 894,63	121 874,83	75 599 776,59
Zwiększenia, z tytułu:	-	1 332 449,30	10 508 186,09	653 880,84	77 596,74	631 054,79	2 084 175,65	15 287 343,42
- nabycia środków trwałych	-	605 758,94	-	383 608,79	-	352 811,03	2 084 175,65	3 426 354,42
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	726 690,36	-	270 272,05	-	278 243,76	-	1 275 206,17
- zawartych umów leasingu	-	-	-	-	77 596,74	-	-	77 596,74
- uzyskanie prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	10 508 186,09	-	-	-	-	10 508 186,09
Zmniejszenia, z tytułu:	-	108 250,56	-	646 973,93	-	145 753,98	1 275 206,17	2 176 184,64
- zbycia	-	-	-	618 341,40	-	91 403,85	-	709 745,25
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	1 711,77	-	8 278,11	-	9 989,88
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-	1 275 206,17	1 275 206,17
- inne	-	108 250,56	-	26 920,76	-	46 072,02	-	181 243,34
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019	-	14 830 038,64	66 012 238,59	2 880 877,44	1 496 740,94	2 560 195,44	930 844,31	88 710 935,37
Umorzenie na dzień 01.01.2019	-	5 896 744,63	25 740 067,26	1 736 959,65	799 011,24	1 239 437,70	-	35 412 220,48
Zwiększenia, z tytułu:	-	780 088,33	7 004 683,94	274 552,06	164 943,12	230 099,08	-	8 454 366,53
- amortyzacji	-	780 088,33	-	274 552,06	164 943,12	230 099,08	-	1 449 682,60
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	7 004 683,94	-	-	-	-	7 004 683,94
Zmniejszenia, z tytułu:	-	28 900,79	-	520 923,87	-	106 632,28	-	656 456,95
- likwidacji	-	-	-	1 711,77	-	5 592,06	-	7 303,83
- sprzedaży	-	-	-	504 646,29	-	70 027,60	-	574 673,89
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-	-

- korekta amortyzacji	-	28 900,79	-	14 565,81	-	31 012,62	-	74 479,23
Umorzenie na dzień 31.12.2019	-	6 647 932,17	32 744 751,19	1 490 587,84	963 954,36	1 362 904,50	-	43 210 130,06
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019	-	-	-	-	-	-	33 084,55	33 084,55
Zwiększenia, z tytułu:	-	160 000,00	-	-	-	-	-	160 000,00
- utraty wartości	-	160 000,00	-	-	-	-	-	160 000,00
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019	-	160 000,00	-	-	-	-	33 084,55	193 084,55
Wartość netto środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019	-	8 022 106,47	33 267 487,40	1 390 289,61	532 786,58	1 197 290,94	897 759,76	45 307 720,76

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 po korekcie

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	-	12 768 292,56	52 262 699,19	3 205 934,66	1 378 293,99	2 433 499,12	58 204,55	72 106 924,07
Zwiększenia, z tytułu:	-	1 083 661,32	5 989 117,40	421 376,52	110 140,24	550 044,50	88 790,28	8 243 130,26
- nabycia środków trwałych	-	291 274,26	-	212 068,85	110 140,24	116 590,81	88 790,28	818 864,44
- objęcie kontrolą jednostek gospodarczych	-	792 387,06	-	167 967,67	-	358 040,84	-	1 318 395,57
- ujawnienie/wpisanie na ewidencję niskocennych środków trwałych	-	-	-	7 910,00	-	75 412,85	-	83 322,85
- zawartych umów leasingu	-	-	-	33 430,00	-	-	-	33 430,00
- uzyskanie prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	5 989 117,40	-	-	-	-	5 989 117,40
Zmniejszenia, z tytułu:	-	246 113,98	2 747 764,09	753 340,65	69 290,03	908 648,99	25 120,00	4 750 277,74
- zbycia	-	166 435,79	-	225 412,78	69 290,03	271 249,60	-	732 388,20
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	407 098,60	-	531 952,91	-	939 051,51
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-	25 120,00	25 120,00

- inne	-	79 678,19	-	120 829,27	-	105 446,48	-	305 953,94
- utrata prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	2 747 764,09	-	-	-	-	2 747 764,09
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018	-	13 605 839,90	55 504 052,50	2 873 970,53	1 419 144,20	2 074 894,63	121 874,83	75 599 776,59
Umorzenie na dzień 01.01.2018	-	5 305 151,22	22 603 805,01	2 182 323,31	706 810,08	1 818 246,96	-	32 616 336,58
Zwiększenia, z tytułu:	-	771 068,75	5 943 021,40	264 833,01	152 362,45	280 350,74	-	7 411 636,35
- amortyzacji	-	771 068,75	-	264 833,01	152 362,45	249 538,36	-	1 437 802,57
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-	-
- wpisanie na ewidencję niskocennych środków trwałych	-	-	-	-	-	30 812,38	-	30 812,38
- amortyzacja prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	5 884 026,34	-	-	-	-	5 884 026,34
Zmniejszenia, z tytułu:	-	179 475,34	2 747 764,09	710 196,67	60 161,29	859 160,00	-	4 556 757,39
- likwidacji	-	-	-	381 917,09	-	578 047,84	-	959 964,93
- sprzedaży	-	125 061,77	-	223 850,12	60 161,29	176 325,59	-	585 398,77
- wydzielenie	-	54 413,57	-	104 429,46	-	104 786,57	-	263 629,60
- utrata prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	2 747 764,09	-	-	-	-	2 747 764,09
Umorzenie na dzień 31.12.2018	-	5 896 744,63	25 740 067,26	1 736 959,65	799 011,24	1 239 437,70	-	35 412 220,48
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	-	361 624,17	-	-	-	-	33 084,55	394 708,72
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	361 624,17	-	-	-	-	-	361 624,17
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	361 624,17	-	-	-	-	-	361 624,17
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018	-	-	-	-	-	-	33 084,55	33 084,55
Wartość netto środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018	-	7 709 095,27	29 763 985,24	1 137 010,88	620 132,96	835 456,93	88 790,28	40 154 471,56

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	-	12 768 292,56	3 205 934,66	1 378 293,99	2 433 499,12	58 204,55	19 844 224,88
Zwiększenia, z tytułu:	-	1 083 661,32	421 376,52	110 140,24	550 044,50	88 790,28	2 254 012,86
- nabycia środków trwałych	-	291 274,26	212 068,85	110 140,24	116 590,81	88 790,28	818 864,44
- przekwalifikowanie/przyjęcie z inwestycji	-	792 387,06	167 967,67	-	358 040,84	-	1 318 395,57
- ujawnienie/wpisanie na ewidencję niskocennych środków trwałych	-	-	7 910,00	-	75 412,85	-	83 322,85
- zawartych umów leasingu	-	-	33 430,00	-	-	-	33 430,00
Zmniejszenia, z tytułu:	-	246 113,98	753 340,65	69 290,03	908 648,99	25 120,00	2 002 513,65
- zbycia	-	166 435,79	225 412,78	69 290,03	271 249,60	-	732 388,20
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	407 098,60	-	531 952,91	-	939 051,51
- przekwalifikowanie/przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	25 120,00	25 120,00
- inne	-	79 678,19	120 829,27	-	105 446,48	-	305 953,94
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018	-	13 605 839,90	2 873 970,53	1 419 144,20	2 074 894,63	121 874,83	20 095 724,09
Umorzenie na dzień 01.01.2018	-	5 305 151,22	2 182 323,31	706 810,08	1 818 246,96	-	10 012 531,57
Zwiększenia, z tytułu:	-	771 068,75	264 833,01	152 362,45	280 350,74	-	1 468 614,95
- amortyzacji	-	771 068,75	264 833,01	152 362,45	249 538,36	-	1 437 802,57
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-
- wpisanie na ewidencję niskocennych środków trwałych	-	-	-	-	30 812,38	-	30 812,38
Zmniejszenia, z tytułu:	-	179 475,34	710 196,67	60 161,29	859 160,00	-	1 808 993,30
- likwidacji	-	-	381 917,09	-	578 047,84	-	959 964,93
- sprzedaży	-	125 061,77	223 850,12	60 161,29	176 325,59	-	585 398,77
- wydzielenie	-	54 413,57	104 429,46	-	104 786,57	-	263 629,60
- korekty amortyzacji	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2018	-	5 896 744,63	1 736 959,65	799 011,24	1 239 437,70	-	9 672 153,22
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	-	361 624,17	-	-	-	33 084,55	394 708,72
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-

- utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	361 624,17	-	-	-	-	361 624,17
- odwrócenie/wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	361 624,17	-	-	-	-	361 624,17
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018	-	-	-	-	-	33 084,55	33 084,55
Wartość netto środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018	-	7 709 095,27	1 137 010,88	620 132,96	835 456,93	88 790,28	10 390 486,32

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

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

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości środków trwałych w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2018	-	361 624,17	-	-	-	33 084,55	394 708,72
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)	-	(361 624,17)	-	-	-	-	(361 624,17)
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2018	-	-	-	-	-	33 084,55	33 084,55

W wyniku corocznego przeglądu przesłanek wskazujących na ryzyko utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych Grupa w roku 2019 rozpoznała utratę wartości inwestycji w lokal gastronomiczny Prosty Temat w Poznaniu. W związku z tym dokonano odpisu aktualizującego w wysokości 160 000 zł.

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

11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	100,00	1 802,49	108 402,43	110 304,92
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	4 416,00	4 416,00
nabycia	-	-	4 416,00	4 416,00
użytkowania na podstawie umowy leasingu	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	13 913,80	13 913,80
zbycia	-	-	-	-
likwidacji	-	-	13 913,80	13 913,80
inne	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019	100,00	1 802,49	98 904,63	100 807,12
Umorzenie na dzień 01.01.2019	-	1 620,37	92 886,57	94 506,94
Zwiększenia, z tytułu:	-	182,12	5 866,17	6 048,29
amortyzacji	-	182,12	5 866,17	6 048,29
zmiana struktury Grupy	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	13 913,80	13 913,80
likwidacji	-	-	13 913,80	13 913,80
sprzedaży	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2019	-	1 802,49	84 838,94	86 641,43
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-
utrąty wartości	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019	-	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019	100,00	0,00	14 065,69	14 165,69

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018 -31.12.2018

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	100,00	5 055,00	166 333,72	171 488,72
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	9 036,00	9 036,00
nabycia	-	-	9 036,00	9 036,00
- użytkowania na podstawie umowy leasingu	-	-	-	-

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

inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	3 252,51	66 967,29	70 219,80
zbycia	-	-	-	-
- likwidacji	-	3 252,51	53 018,52	56 271,03
inne	-	-	13 948,77	13 948,77
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018	100,00	1 802,49	108 402,43	110 304,92
Umorzenie na dzień 01.01.2018	-	2 551,54	156 854,46	159 406,00
Zwiększenia, z tytułu:	-	2 118,77	2 999,40	5 118,17
- amortyzacji	-	2 118,77	2 999,40	5 118,17
- zmiana struktury Grupy	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	3 049,94	66 967,29	70 017,23
- likwidacji	-	3 049,94	53 018,52	56 068,46
sprzedaży	-	-	-	-
inne	-	-	13 948,77	13 948,77
Umorzenie na dzień 31.12.2018	-	1 620,37	92 886,57	94 506,94
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018	-	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018	100,00	182,12	15 515,86	15 797,98

12. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Mag Sp. z o.o.	94 875,52	94 875,52
Aad Sp. z o.o.	232 841,10	232 841,10
Mex K Sp. z o.o.	11 393,90	11 393,90
Mex Partner Sp. z o.o.	656 475,25	656 475,25
Mex Master Sp. z o.o.	4 019 529,67	4 019 529,67
Mex Bistro I Sp. z o.o.	1 532 942,47	1 532 942,47
PanKejk Warszawa Sp. z o.o.	1 576 840,74	1 576 840,74
Mex Bistro V Sp. z o.o.	686 297,34	686 297,34
Mex Bistro IX Sp. z o.o.	279 238,78	279 238,78
Mex Manufaktura Sp. z o.o.	258 088,63	258 088,63
Mex Piotrkowska Sp. z o.o.	49 475,50	49 475,50
Prosty Temat Poznań Sp. z o.o.	120 902,50	-
GF Gastro Friedrichshain UG	13 717,86	-
Wartość firmy razem	9 532 619,26	9 397 998,90

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

Zmiana stanu wartości firmy

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Stan na początek okresu	9 397 998,90	9 397 998,90
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	134 620,36	-
- nabycie udziałów	134 620,36	-
- nabycie udziałów za akcje	-	-
- inne zwiększenia	-	-
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	-	-
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	-	-
- reklasyfikacja	-	-
- utrata wartości	-	-
Stan na koniec okresu	9 532 619,26	9 397 998,90

Wartość firmy podlega corocznie testom na utratę wartości. Stwierdzenie, czy wartość firmy uległa obniżeniu, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich jednostek generujących przepływy pieniężne, do których wartość firmy została przypisana. Chcąc obliczyć wartość użytkową, Zarząd oszacował przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę na bazie wiedzy na koniec roku 2019 i ustalił średni ważony koszt kapitału (WACC) jako stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów na poziomie 4,07%.

Wyniki testów dokonanych w roku 2019 nie wskazują konieczności dokonywania odpisów na utratę wartości.

13. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Na dzień bilansowy 31.12.2019 roku Grupa Mex Polska S.A. nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.

14. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Akcje/ Udziały w spółkach zależnych, niepodlegających konsolidacji, nieprowadzących działalności	10 000,00	10 000,00
Udzielone pożyczki	11 088,81	6 237,50
Obligacje	81 289,08	77 129,10
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	1 200 000,00	1 200 000,00
Inne	3 800,00	3 800,00
Razem pozostałe aktywa finansowe	1 306 177,89	1 297 166,60
- długoterminowe	1 221 088,81	1 293 366,60
- krótkoterminowe	85 089,08	3 800,00

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

15. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Wpłacone kaucje	875 762,20	727 183,73
Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży udziałów	500 000,00	500 000,00
Z tytułu umowy marketingowej	1 260 000,00	-
Z tytułu sprzedaży środków trwałych	51 264,00	-
Inne	184,00	184,00
Aktualizacja wartości należności długoterminowych	(500 000,00)	(500 000,00)
Razem	2 187 210,20	727 367,73

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Koncesje na hurtowy handel alkoholem	1 999,96	-
Usługi marketingowe	-	-
Prowizje od udzielonych pożyczek	12 065,61	7 535,85
Pozostałe	20 993,27	40 000,00
Razem	35 058,84	47 535,85

16. ZAPASY

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Materiały na potrzeby produkcji	-	2 626,06
Pozostałe materiały	989 075,92	803 817,52
Produkty gotowe	18 563,78	14 276,68
Towary	92 115,67	52 929,88
Zaliczka na dostawy	-	-
Zapasy ogółem, w tym:	1 099 755,37	873 650,14
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	-	-
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-180	180-360	360-720	powyżej 720	
Stan na dzień 31.12.2019					
Materiały na potrzeby produkcji (brutto)	-	-	-	-	-
Materiały na potrzeby produkcji (odpisy)	-	-	-	-	-
Materiały na potrzeby produkcji (netto)	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2019					
Pozostałe materiały (brutto)	989 075,92	-	-	-	989 075,92
Pozostałe materiały (odpisy)	-	-	-	-	-
Pozostałe materiały (netto)	989 075,92	-	-	-	989 075,92

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

Stan na dzień 31.12.2019					
Produkty gotowe	18 563,78	-	-	-	18 563,78
Produkty gotowe (odpisy)	-	-	-	-	-
Produkty gotowe (netto)	18 563,78	-	-	-	18 563,78
Stan na dzień 31.12.2018					
Materiały na potrzeby produkcji (brutto)	2 626,06	-	-	-	2 626,06
Materiały na potrzeby produkcji (odpisy)	-	-	-	-	-
Materiały na potrzeby produkcji (netto)	2 626,06	-	-	-	2 626,06
Stan na dzień 31.12.2018					
Pozostałe materiały (brutto)	803 817,52	-	-	-	803 817,52
Pozostałe materiały (odpisy)	-	-	-	-	-
Pozostałe materiały (netto)	803 817,52	-	-	-	803 817,52
Stan na dzień 31.12.2018					
Produkty gotowe	14 276,68	-	-	-	14 276,68
Produkty gotowe (odpisy)	-	-	-	-	-
Produkty gotowe (netto)	14 276,68	-	-	-	14 276,68

17. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
Należności handlowe	1 751 781,36	950 509,00	1 706 337,82
- od jednostek powiązanych	234 397,95	-	-
- od pozostałych jednostek	1 517 383,41	950 509,00	1 706 337,82
Należności objęte odpisem aktualizacyjnym	731 224,33	1 073 707,01	317 878,19
Należności handlowe brutto	2 483 005,69	2 024 216,01	2 024 216,01

Zmiany odpisu aktualizującego należności

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	1 073 707,01	1 081 487,77	274 053,98
Zwiększenia, w tym:	-	4 647,81	43 824,21
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	4 647,81	4 647,81
- dokonanie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych należności	-	-	39 176,40
Zmniejszenia w tym:	342 482,68	12 428,57	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	44 634,00	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-	-
- rozwiązanie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych należności	68 553,82	12 428,57	-
- zakończenie postępowań	16 800,00	-	-
- spisanie należności	212 494,86	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	731 224,33	1 073 707,01	317 878,19

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

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
0-90	757 185,95	303 872,00	303 872,00
90-180	-	-	-
180-360	-	-	-
powyżej 360	-	-	-
przeterminowane	1 725 819,74	1 720 344,01	1 720 344,01
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	2 483 005,69	2 024 216,01	2 024 216,01
Odpis aktualizujący wartość należności	731 224,33	1 073 707,01	317 878,19
Należności z tytułu dostaw i usług netto	1 751 781,36	950 509,00	1 706 337,82

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach			
			< 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2019						
należności brutto	2 483 005,69	757 185,95	460 880,08	248 399,70	367 799,41	648 740,55
odpisy aktualizujące	731 224,33	-	-	-	82 483,78	648 740,55
należności netto	1 751 781,36	757 185,95	460 880,08	248 399,70	285 315,63	-
31.12.2018 po korekcie						
należności brutto	2 024 216,01	303 872,00	377 475,21	41 649,18	182 707,35	1 118 512,27
odpisy aktualizujące	1 073 707,01	-	-	-	9 394,11	1 064 312,90
należności netto	950 509,00	303 872,00	377 475,21	41 649,18	173 313,24	54 199,37
31.12.2018						
należności brutto	2 024 216,01	303 872,00	377 475,21	41 649,18	182 707,35	1 118 512,27
odpisy aktualizujące	317 878,19	-	-	-	9 394,11	308 484,08
należności netto	1 706 337,82	303 872,00	377 475,21	41 649,18	173 313,24	810 028,19

18. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Należności z tyt. podatków, głównie z tytułu podatku dochodowego i VAT , netto:	926 062,14	684 302,04
- z tytułu nadpłaty w podatku dochodowym od osób prawnych	107 331,57	86 370,00
- z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym VAT	805 306,00	570 746,97
- z tytułu nadpłaty w podatku dochodowym od osób fizycznych	1 425,00	786,00
- zaliczka na poczet podatku akcyzowego		7 801,00
- z tytułu nadpłat w składkach na ubezpieczenie społeczne	11 999,57	18 598,07
Należności objęte odpisem aktualizacyjnym	38 474,00	38 474,00
Razem należności brutto	964 536,14	722 776,04

19. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Pozostałe należności, w tym:	1 353 559,38	445 190,35
- depozyty - leasing	-	-
- należności komornicze	11 454,31	11 376,99

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

- z tytułu płatności kartą	-	4 456,15
- zaliczki pracownicze nierozliczone	15 500,00	-
- z tytułu umowy marketingowej	1 097 000,00	120 000,00
- z tytułu sprzedaży środków trwałych	40 992,00	123 000,00
- depozyt z tytułu czynszu	-	56 190,96
- inne	188 613,07	130 166,25
- należność z tytułu sprzedaży udziałów w spółce zależnej	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-
Pozostałe należności brutto	1 353 559,38	445 190,35

20. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
- ubezpieczenia OC Zarządu	6 579,73	6 842,35
- opłata za koncesję	-	4 000,00
- prowizje od kredytów	8 034,20	6 029,54
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	95 141,01	75 652,93
- usługi telekomunikacyjne	2 405,55	2 847,60
- prenumerata	95,68	86,42
- usługi najmu	164 279,04	123 134,49
- usługi marketingowe	-	-
- ubezpieczenia pozostałe	34 182,33	44 510,50
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	310 717,54	263 103,83

21. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	2 947 885,64	3 550 287,61
Kasa PLN	1 167 807,80	1 035 870,50
Bank BGŻ BNP Paribas	88 349,11	275 730,99
mBank S.A.	1 650 287,04	2 238 000,20
Pozostałe banki	41 441,70	685,92
Inne środki pieniężne:	283 316,35	390 810,22
Środki pieniężne w drodze	283 316,35	390 810,22
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 12 miesięcy	-	-
Razem	3 231 201,99	3 941 097,83

22. KAPITAŁ PODSTAWOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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
Kapitał zakładowy	766 543,60	766 543,60

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

Kapitał podstawowy struktura:

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

Kapitał podstawowy struktura na dzień 31.12.2019 cd:

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%
Razem	7 665 436,00	100%	7 665 436	100%

Kapitał podstawowy struktura na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Domżał wraz z Milduks Limited	2 895 369,00	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%
Razem	7 665 436,00	100%	7 665 436	100%

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy 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

23. AKCJE WŁASNE

Spółka nie nabyła akcji własnych.

24. POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY

	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	13 524 390,92	13 524 390,92
Pozostałe kapitały zapasowe	3 507 775,43	6 667 229,86
Pozostały kapitał rezerwowy	-	-
Zyski zatrzymane	-	-
RAZEM	17 032 166,35	20 191 620,78

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały zapasowe	Razem
01.01.2019	13 524 390,92	6 667 229,86	-	20 191 620,78
Zwiększenia w okresie	-	820 425,85	1 107 653,19	1 928 079,04
Niepodzielony wynik finansowy	-	740 250,45	-	740 250,45
Pozostałe	-	80 175,40	-	80 175,40
Wycena programu motywacyjnego	-	-	1 107 653,19	1 107 653,19
Zmniejszenia w okresie	-	5 087 476,34	57,13	5 087 533,47
Zmiana struktury grupy	-	64 826,50	57,13	64 883,63
Niepodzielony wynik finansowy	-	5 022 649,84	-	5 022 649,84
31.12.2019	13 524 390,92	2 400 179,37	1 107 596,06	17 032 166,35
01.01.2018	13 524 390,92	5 919 442,43	-	19 443 833,35
Zwiększenia w okresie	-	856 336,35	-	856 336,35
Niepodzielony wynik finansowy	-	856 336,35	-	856 336,35
Zmniejszenia w okresie	-	108 548,92	-	108 548,92
Wyplacona dywidenda	-	56 047,43	-	56 047,43
Niepodzielony wynik finansowy	-	52 501,49	-	52 501,49
31.12.2018	13 524 390,92	6 667 229,86	-	20 191 620,78

25. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Kredyty bankowe	3 261 860,53	2 316 443,68
Pożyczki od osób fizycznych	2 542 882,40	2 619 724,39
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	5 804 742,93	4 936 168,07
- długoterminowe	1 913 376,81	1 288 087,88
- krótkoterminowe	3 891 366,12	3 648 080,19
Pożyczki bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
Kredyty i pożyczki razem	5 804 742,93	4 936 168,07

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	3 891 366,12	3 648 080,19
Kredyty i pożyczki długoterminowe	1 913 376,81	1 288 087,88
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	1 775 712,12	1 088 777,88
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	137 664,69	199 310,00
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	5 804 742,93	4 936 168,07

Kredyty i pożyczki stan na dzień 31.12.2019

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

Kredyty i pożyczki stan na dzień 31.12.2018

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018	Stopa procentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %		
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%	07.03.2018	weksel własny in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 180 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	235 000,00	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
Pożyczka od osoby fizycznej - Andrzej Domżał	7 000,00	700,00	5,00%	20.03.2015	pożyczkobiorca - Mex Master
Pożyczka od osoby fizycznej - Paweł Kowalewski	15 000,00	16 811,51	8,00%	31.07.2019	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI
Pożyczka od osoby fizycznej - Piotr Maciejewski	322 000,00	87 972,13	4,00%	11.02.2020	pożyczkobiorca - Mex Bistro XIV
Pożyczka od osoby fizycznej - Jakub Jaskółowski	20 000,00	385,75	8,00%	02.04.2021	pożyczkobiorca - Mex Kraków
RAZEM	9 263 595,50	4 936 168,07			

26. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2019		31.12.2018 po korekcie		31.12.2018	
	Wartość nominalna	Wartość bieżąca opłat	Wartość nominalna	Wartość bieżąca opłat	Wartość nominalna	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	8 572 262,56	7 515 196,27	7 240 915,28	6 302 586,84	231 808,08	200 744,09
W okresie od 1 do 5 lat	24 011 671,57	19 837 466,45	21 679 837,66	19 067 990,20	511 220,65	369 430,34
Powyżej 5 lat	9 393 591,46	10 124 678,41	9 331 436,15	8 835 373,25	-	-
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	41 977 525,59	37 477 341,12	38 252 189,09	34 205 950,29	743 028,73	570 174,43
Przyszły koszt odsetkowy (-)	(4 500 184,47)	-	(4 046 238,81)	-	(172 854,30)	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	37 477 341,12	37 477 341,12	34 205 950,28	34 205 950,29	570 174,43	570 174,43
krótkoterminowe	-	7 515 196,27	-	6 302 586,84	-	200 744,09
długoterminowe	-	29 962 144,86	-	27 903 363,45	-	369 430,34

27. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania handlowe	2 876 895,71	2 467 933,97
Wobec jednostek powiązanych	28 167,00	-
Wobec jednostek pozostałych	2 848 728,71	2 467 933,97
Razem	2 876 895,71	2 467 933,97

Zobowiązania handlowe - struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	W terminie	Przeterminowane, lecz ściągalne			
			< 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2019	2 876 895,71	1 442 642,66	1 064 275,00	84 584,62	113 018,41	172 375,02
31.12.2018	2 467 933,97	1 311 179,39	619 376,39	160 199,50	148 682,13	228 496,56

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

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania publicznoprawne	2 207 406,37	1 921 398,84
Pozostałe zobowiązania	148 864,69	90 584,34
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	1 520 663,38	1 216 372,89
Zobowiązania wobec pracowników w z tytułu wydatków służbowych	5 068,15	1 470,86
Zobowiązania z tytułu potrąceń z wynagrodzeń - komornicze	11 639,89	8 060,54
Zobowiązania z tytułu płatności kartą kredytową	-	-
Razem inne zobowiązania	3 893 642,48	3 237 887,47

Inne zobowiązania krótkoterminowe - struktura przeterminowania:

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2019	3 893 642,48	3 690 717,73	10 321,82	42,00	43,00	1 318,89	191 199,04
31.12.2018	3 237 887,47	3 024 288,44	6 714,78	6 032,58	22 745,35	33 800,81	144 305,51

Wszystkie zobowiązania handlowe i pozostałe są zobowiązaniami krajowymi.

28. ZOBOWIAZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	374 848,09	475 126,26
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
Razem zobowiązania warunkowe	3 653 728,05	2 773 096,79

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
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz IMN Sp. z o.o.	AAD Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użyt. przy Św. Mikołaja 8-11 we Wrocławiu	PLN	200 000,00	31.03.2021

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy 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 Capital Park Sp. z o.o.	Mex Bistro XVII Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy ul. Długiej 57 w Gdańsku	PLN	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 in blanco wobec mLeasing Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego - MEX Master	mLeasing Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	127 341,53	01.05.2021
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
Razem udzielone poręczenia				3 653 728,05	

29. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	3 047 064,48	1 015 151,71
długoterminowe	1 888 499,98	357 500,00
krótkoterminowe	1 158 564,50	657 651,71

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	70 394,70	71 902,33
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	70 394,70	71 902,33
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	70 394,70	71 902,33

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

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

Do oszacowania kwoty zobowiązania przyjęto następujące założenia:

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

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

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	Rezerwy na urlopy wycieczkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2019	71 902,33	-
Utworzenie rezerwy	-	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	1 507,63	-
Rezerwa wykazana w wyniku działalności zaniechanej	-	-
Stan na 31.12.2019, w tym:	70 394,70	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	70 394,70	-
Stan na 01.01.2018	84 415,35	-
Utworzenie rezerwy	-	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	12 513,02	-
Rezerwa wykazana w wyniku działalności zaniechanej	-	-
Stan na 31.12.2018, w tym:	71 902,33	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	71 902,33	-

31. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwy na zobowiązania sporne	-	-
Rezerwa na odszkodowania sporne	-	-
Rezerwy na koszty	83 403,72	487 733,72
Razem, w tym:	83 403,72	487 733,72
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	83 403,72	487 733,72

32. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

	Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
Rok zakończony 31.12.2019			
PLN	1%	-58 tys. zł	-58 tys. zł.
PLN	-1%	58 tys. zł	58 tys. zł.
Rok zakończony 31.12.2018			
PLN	1%	-49 tys. zł.	-49 tys. zł.
PLN	-1%	49 tys. zł.	49 tys. zł.

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

RYZIKO WALUTOWE - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

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

RYZIKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

	Na żądanie	Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat	Razem
31.12.2019						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	3 137 228,42	754 137,70	1 913 376,81	-	5 804 742,93
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	6 783 579,57	-	-	93 873,60	6 877 453,17
Razem	-	9 920 807,99	754 137,70	1 913 376,81	93 873,60	12 682 196,10
31.12.2018						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	3 117 670,81	618 381,51	1 200 115,75	-	4 936 168,07
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	5 705 821,44	-	-	93 873,60	5 799 695,04
Razem	-	8 823 492,25	618 381,51	1 200 115,75	93 873,60	10 735 863,11

RYZYKA FINANSOWE

Grupa jest narażona na szereg ryzyk w związku z działalnością.

RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ POLSKI

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

RYZYKO ZWIĄZANE Z PANDEMIĄ KORONAWIRUSA COVID-19

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.

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.

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

RYZYKO NIESTABILNEJ POLITYKI PODATKOWEJ I ZMIAN W STAWCE VAT

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

RYZYKO UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ

Zgodnie z szacunkami przeprowadzonymi przez Zarząd Spółki dominującej istnieje potencjalne ryzyko utraty płynności wynikające z przewidzianej w umowie jednorazowej spłaty, planowanej na 31 stycznia 2021 r., zaciągniętej pożyczki na sumę 2.500 tys. zł. W celu ograniczenia ryzyka utraty płynności związanej z tym wydarzeniem Spółka dominująca prowadzi z wyprzedzeniem rozmowy w sprawie uzyskania kredytów bankowych na spłatę tej pożyczki. W ocenie Zarządu Spółki, kredyt na ww. sumę zostanie udzielony, tym samym opisane ryzyko jest oceniane przez Zarząd jako niskie.

RYZYKO KREDYTOWE

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

RYZYKO ZWIĄZANE Z ZABEZPIECZENIAMI DOKONANYMI PRZEZ SPÓŁKI GRUPY

W związku z zaciągniętą pożyczką przez Mex Polska S.A. na kwotę 2.500 tys. zł oraz zaciągniętym kredytem w mBanku Spółka dominująca dokonała zabezpieczeń ww. zobowiązań:

1. kredytu w postaci:

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

2. pożyczki w postaci:

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

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

RYZIKO WZROSTU KOSZTÓW PRACY

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

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

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

RYZIKO ZWIĄZANE Z OTWIERANIEM RESTAURACJI POZA POLSKĄ

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

33. INSTRUMENTY FINANSOWE

Kategoria sktywów finansowych	Wartość bilansowa			Odpis z tyt. oczekiwanych strat kredytowych		
	31.12.2019	01.01.2019 po korekcie	01.01.2019	31.12.2019	01.01.2019 po korekcie	01.01.2019
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie (długoterminowe)	3 408 299,01	2 020 734,33	1 293 366,60	-	-	-
- akcje/udziały w spółkach zależnych, niepodlegających konsolidacji, nieprowadzących działalności	10 000,00	10 000,00	10 000,00	-	-	-
- pożyczki udzielone	11 088,81	6 237,50	6 237,50	-	-	-
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	77 129,10	77 129,10	-	-	-
- należności długoterminowe	2 187 210,20	727 367,73	-	-	-	-
- kaucje (lokaty) bankowe	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	-	-	-
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie (krótkoterminowe)	3 616 948,28	3 693 476,33	4 274 342,57	(513 956,54)	(582 510,36)	(39 176,40)
- pożyczki udzielone	3 800,00	3 800,00	3 800,00	-	-	-
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	81 289,08	-	-	-	-	-
- kaucje (lokaty) bankowe	-	-	-	-	-	-
- należności handlowe	1 751 781,36	950 509,00	1 531 375,24	(513 956,54)	(582 510,36)	(39 176,40)
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 780 077,84	2 739 167,33	2 739 167,33	-	-	-

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

Kategoria zobowiązań finansowych	Wartość bilansowa		
	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie: (długoterminowe)	31 875 521,67	29 191 451,33	1 751 391,82
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	29 962 144,86	27 903 363,45	369 430,34
- kredyt bankowe i pożyczki - długoterminowe	1 913 376,81	1 288 087,88	1 288 087,88
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie: (krótkoterminowe)	18 190 141,96	15 656 488,47	9 554 645,72
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	7 515 196,27	6 302 586,84	200 744,09
- kredyty bankowe i pożyczki - krótkoterminowe	3 891 366,12	3 648 080,19	3 648 080,19
- inne zobowiązania	6 783 579,57	5 705 821,44	5 705 821,44

34. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018 po korekcie	31.12.2018
Oprocentowane kredyty i pożyczki	5 804 742,93	4 936 168,07	4 936 168,07
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 783 579,57	6 369 869,47	6 369 869,47
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(3 231 201,99)	(3 941 097,83)	(3 941 097,83)
Zadłużenie netto	9 357 120,51	7 364 939,71	7 364 939,71
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Pozostałe kapitały	13 234 186,47	11 595 880,20	16 500 052,63
Kapitał razem	14 000 730,07	12 362 423,80	17 266 596,23
Kapitał i zadłużenie netto	23 357 850,58	19 727 363,51	24 631 535,94
Wskaźnik dźwigni	40%	37%	30%

35. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakupy	Należności	w tym przetriminowane	Pozostałe należności (brutto)	Zobowiązania	w tym zaległe	Zobowiązania z tytułu pożyczki, papierów wartościowych
Pozostałe jednostki								
31.12.2019	6 700,00	-	239 317,95	52 767,00	97 378,29	28 167,00	18 942,00	14 877,70
IDM SA Dom Maklerski	-	-	-	-	-	-	-	-
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	-	7 626,00	7 626,00	-	-	-	-
AD Andrzej Domżał		-	-	-	-	9 225,00	-	-
Anado sp. z o.o.	1 200,00	-	10 086,00	10 086,00	-	18 942,00	18 942,00	-
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	9 963,00	9 963,00	-	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	700,00	-	9 471,00	9 471,00	-	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	-	-	4 797,00	4 797,00	-	-	-	-
Mex Bistro XX	1 200,00	-	5 412,00	5 412,00	5 122,29	-	-	-
Mex Bistro XXI	1 200,00	-	5 412,00	5 412,00	-	-	-	-
Jacek Patoka	-	-	-	-	-	-	-	-
Andrzej Domżał	-	-	186 550,95	-	92 256,00	-	-	-
Paweł Kowalewski	-	-	-	-	-	-	-	14 877,70
Pozostałe jednostki								
31.12.2018	204 493,53	-	285 778,15	241 252,15	125 301,36	18 942,00	18 942,00	-
IDM SA Dom Maklerski	-	-	-	-	-	-	-	-
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	-	6 150,00	-	-	-	-	-
AD Andrzej Domżał		-	-	-	-	-	-	-
Anado sp. z o.o.	1 200,00	-	8 610,00	-	-	18 942,00	18 942,00	-
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	8 487,00	-	-	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 200,00	-	8 610,00	-	-	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	-	-	4 797,00	-	-	-	-	-

ADKZ A. DOMŻAŁ, K. ZAKRZEWSKA S.C.	25 793,53	-	241 252,15	241 252,15	-	-	-	-
AD Opera Sp z o.o.	171 500,00	-	-	-	1 617,54	-	-	-
Mex Bistro XX	1 200,00	-	3 936,00	-	-	-	-	-
Mex Bistro XXI	1 200,00	-	3 936,00	-	-	-	-	-
Jacek Patoka	-	-	-	-	-	-	-	-
Andrzej Domżał	-	-	-	-	123 683,82	-	-	-
Paweł Kowalewski	-	-	-	-	-	-	-	-

36. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Zarządu	5 952 691,30	4 620 397,60
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Rady Nadzorczej	260 289,76	272 982,87
Pozostałe świadczenia	-	-
Razem	6 212 981,06	4 893 380,47

37. 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.

38. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Przeciętne zatrudnienie:

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zarząd	34,00	30,24
Administracja	75,50	60,50
Pracownicy gastronomii	119,74	110,43
Pozostali	3,00	3,00
Razem	232,24	204,17

Rotacja zatrudnienia:

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Liczba pracowników przyjętych	114	83
Liczba pracowników zwolnionych	86	86
Razem	28	-3

39. OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2019

Wyszczególnienie	31.12.2019
Środki pieniężne w bilansie	3 231 201,99
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Środki pieniężne zaklasyfikowane, jako aktywa przeznaczone do sprzedaży	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	3 231 201,99

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy 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
Amortyzacja:	8 460 414,82
amortyzacja wartości niematerialnych	6 048,29
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	8 454 366,53
Odsetki i udziały w zyskach:	1 766 406,47
odsetki od leasingu	1 421 589,65
odsetki od kredytów i pożyczek	276 462,91
odsetki od udzielonych pożyczek	(535,14)
odsetki od obligacji	(4 159,88)
odsetki bankowe otrzymane	(7 810,01)
provizje od kredytów i gwarancji	48 553,04
pozostałe	32 305,90
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(90 076,54)
przychody ze sprzedaży środków trwałych	(35 312,59)
zysk ze zbycia aktywów finansowych	(57 450,00)
strata z likwidacji aktywów trwałych	2 686,05
Zmiana stanu rezerw	(405 837,63)
zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowych	(1 507,63)
zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	(404 330,00)
Zmiana stanu zapasów	(226 105,23)
zmiana stanu zapasów	(226 105,23)
Zmiana stanu należności	(3 441 987,96)
zmiana stanu należności długoterminowych	(1 459 842,47)
zmiana stanu należności handlowych	(801 272,36)
zmiana stanu należności podatkowych	(241 760,10)
zmiana stanu pozostałych należności	(908 369,03)
splacone należności z tytułu sprzedaży środka trwałego z 2018 roku	(30 744,00)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	1 148 887,37
zmiana stanu zobowiązań handlowych	408 961,74
zmiana stanu pozostałych zobowiązań	382 788,87
zmiana stanu zobowiązań podatkowych	286 007,53
zaliczka za udziały Mex Bistro X zapłacona w 2018 roku	10 000,00
naliczone odsetki od zobowiązań	(22 159,39)
zapłacony podatek dochodowy od osób prawnych z deklaracji za rok 2018	123 623,00
zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	(41 080,00)
pozostałe	745,62
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	2 022 087,07
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych (aktywa)	12 477,01

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

zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (aktywa)	(47 613,71)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów długoterminowych (pasywa)	1 530 999,98
podatek odroczony ujęty w wyniku z lat ubiegłych	23 056,00
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w związku ze zmianą struktury grupy	2 255,00
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów krótkoterminowych (pasywa)	500 912,79
Zmiana stanu aktywów pozostałych:	118 481,35
Wartość sprzedanych udziałów	(2 550,00)
Zakup udziałów spoza grupy	121 031,35
Inne korekty wynikają z następujących pozycji:	1 868 516,32
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	(64 883,63)
zmiana kapitałów przypadająca udziałowcom niesprawującym kontroli wraz z przypadającym im zyskiem	580 121,55
odpis aktualizujący wartość środków trwałych	160 000,00
Wartość netto środków trwałych sprzedanej spółki	98 282,64
Zmiana wartości firmy w związku z zakupem udziałów	(134 620,36)
wycena programu motywacyjnego	1 107 653,19
zapłacone raty zobowiązania z tytułu korekt deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych	30 864,30
pozostałe	91 098,62
Odsetki	1 776 984,65
zapłacone odsetki od kredytów	285 231,00
zapłacone odsetki podatkowe	16 297,13
zapłacone odsetki od leasingu	1 421 680,70
prowinzje od kredytów i gwarancji	48 553,04
pozostałe	5 222,78

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

Korekta danych porównawczych wynika z wprowadzenia nowych regulacji MSSF 16 oraz zmiany metodologii wyliczania odpisów na oczekiwane straty kredytowe zgodnie z MSSF 9, spółka stosując podejście retrospektywne 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
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	-	29 763 985,24	29 763 985,24
Należności handlowe	1 706 337,82	(755 828,82)	950 509,00
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	(6 835 476,07)	(4 105 620,31)	(10 941 096,37)
Wynik finansowy bieżącego okresu	3 321 347,30	(698 597,10)	2 622 750,20
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	17 444 035,61	(4 804 217,40)	12 639 818,21

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

Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontroli	(177 439,38)	(99 955,03)	(277 394,41)
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	383 165,85	276 553,00	659 718,85
Zobowiązania długoterminowe finansowe	369 430,34	27 533 933,11	27 903 363,45
Zobowiązania krótkoterminowe finansowe	200 744,09	6 101 842,75	6 302 586,84

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów	31.12.2018	korekta danych porównawczych	przekształcone dane na dzień 31.12.2018
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	57 358 003,97	(857 515,15)	56 500 488,82
Pozostałe przychody operacyjne	842 530,37	12 428,57	854 958,94
Koszty finansowe	485 728,71	1 356 833,91	1 842 562,62
Podatek dochodowy	1 235 159,08	207 649,00	1 442 808,08
Zysk (strata) przypadający udziałom niesprawnym kontroli	(133 962,89)	4 057,90	(129 904,99)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 321 347,30	(698 597,10)	2 622 750,20

Pozycje zestawienia zmian w kapitale własnym	31.12.2018	korekta danych porównawczych	przekształcone dane na dzień 31.12.2018
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	(6 835 476,07)	(4 105 620,31)	(10 941 096,37)
Wynik finansowy bieżącego okresu	3 321 347,30	(698 597,10)	2 622 750,20
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	(177 439,38)	(99 955,03)	(277 394,41)

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	4 422 543,49	(486 890,20)	3 935 653,30
Amortyzacja	1 442 920,74	5 943 021,40	7 385 942,14
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	(132 928,39)	(132 928,39)
Udział w wyniku jednostek niesprawnym kontroli	133 962,89	(4 057,90)	129 904,99
Odsetki i udziały w zyskach	471 095,55	1 240 213,55	1 711 309,10
Zmiana stanu należności	(684 312,67)	(12 428,57)	(696 741,24)
Inne korekty	(1 313 296,38)	4 057,90	(1 309 238,48)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	203 501,57	5 310 774,25	5 514 275,82
Odsetki	419 284,99	1 240 213,55	1 659 498,54

41. 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 90 miesięcy od dnia przekazania Spółce pierwszej transzy pożyczki, tj. do dnia 31 stycznia 2021 roku. Jednocześnie strony postanowiły, że po upływie 84 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 2/2020 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.

W dniu 16 marca 2020 r. Emitent raportem bieżącym nr 5 poinformował rynek o wpływie skutków koronawirusa COVID-19 na działalność Mex Polska S.A., tzn. 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.

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.

W dniu 27.04.2020 roku, raportem bieżącym nr 12/2020 Emitent przekazał Informacje w sprawie polityki dywidendowej Emitenta.

Zarząd „Mex Polska” S.A. w dniu 27 kwietnia 2020 roku podjął uchwałę w przedmiocie zawieszenia stosowanej w Spółce polityki dywidendowej w odniesieniu do roku 2019, tj. do dywidendy wypłaconej w roku 2020 za rok 2019. Dotychczas realizując przyjętą politykę dywidendową (o której Emitent pisał w publikowanych Strategiach Rozwoju w rb. 4/2015 z 11.03.2015 r., 21/2019 z 03.12.2019 r.) Mex Polska S.A. wypłacał akcjonariuszom dywidendę z zysku za dany rok obrotowy. Powyższa decyzja związana jest z aktualną sytuacją wywołaną pojawieniem się pandemii wirusa SARS-CoV-2 której skutki są trudne do przewidzenia dla sytuacji gospodarczej kraju oraz sytuacji ekonomiczno -finansowej Emitenta. Ostateczną decyzję dotyczącą podziału zysku za rok obrotowy 2019 podejmie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta.

W dniu 19.05.2020 roku, Emitent raportem bieżącym nr 14 zaktualizował informacje na temat wpływu skutków koronawirusa COVID-19 na działalność Mex Polska S.A.

W nawiązaniu do opublikowanego raportu bieżącego nr 6 w dniu 13 marca br. Zarząd Mex Polska S.A., przekazał zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą na dzień sporządzenia raportu, zaktualizowane informacje o wpływie epidemii koronawirusa na działalność Emitenta.

W dniu 18 maja 2020 r. w związku z uchyleniem zakazu prowadzenia działalności gastronomicznej Spółki Grupy Kapitałowej Mex Polska S.A. z 47 posiadanych działających lokali przed zamknięciem uruchomiono – 37 lokali, a dodatkowo 5 uruchomione zostaną do końca tego tygodnia. Z uwagi na obostrzenia związane z przestrzeganiem zaleceń sanitarno-epidemiologicznych liczba miejsc dostępnych dla klientów została ograniczona o 52 do 75 % w stosunku do miejsc dostępnych przed wprowadzeniem ograniczeń, a uzyskane obroty w dniu 18 maja w porównaniu do obrotów dziennych uzyskanych rok temu w maju osiągnęły poziom 25 - 35 %. Zarząd Emitenta zaznaczył, że w jego ocenie obecnie notowane niskie obroty mają charakter przejściowy z uwagi na zaistniałe okoliczności, a wraz ze znoszeniem kolejnych ograniczeń wynikających z konieczności powstrzymywania rozprzestrzeniania się pandemii COVID-19, ulegną stopniowemu unormowaniu, tj. powrotu do notowanych przed wybuchem pandemii.

Jednocześnie Zarządy Spółek Grupy Emitenta prowadzą intensywne działania mające na celu zapewnienie finansowania do momentu kiedy sytuacja ulegnie normalizacji. Składane są wnioski i pozyskiwane środki pomocowe związane z dofinansowaniem wynagrodzeń pracowników z Wojewódzkich lub Powiatowych Urzędów Pracy za okres 3 miesięcy, pożyczek dla mikroprzedsiębiorców z Powiatowych Urzędów Pracy, uzyskaniu częściowego lub całkowitego umorzenia składek ZUS za okres 3 miesięcy oraz pozyskiwanie subwencji z Państwowego Funduszu Rozwoju. Z uwagi na zamknięcie lokali od 14 marca br. odnotowany spadek obrotów kwiecień 2020 do kwietnia 2019 przekroczył 75 %, tym samym spodziewana ostateczna wartość pozyskanych subwencji winna przekroczyć 8% osiągniętych przez Grupę obrotów w roku poprzednim. Pozyskana subwencja finansowa jest w dużej części zwrotna - minimum w 25%, a ostateczna kwota zwracana będzie zależna od spełnienia warunków założonych w programie, tj. utrzymania średniego poziomu zatrudnienia oraz poziomu wygenerowanego wyniku na sprzedaży.

Powyższe informacje zostały sporządzone zgodnie z najlepszą wiedzą Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu bieżącego. Jednocześnie Emitent podkreślił, że z uwagi na dynamicznie zmieniające się uwarunkowania nie jest w stanie w wiarygodny sposób oszacować rozmiaru wpływu pandemii COVID-19 na sytuację Grupy Emitenta.

42. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane 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 – Piotr Mikołajczyk

.....

Wiceprezes Zarządu - Paulina Walczak

.....

Członek Zarządu – Dariusz Kowalik

.....