



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

.....
/Paweł Jerzy Kowalewski – Prezes Zarządu/

.....
/Paulina Walczak – Wiceprezes Zarządu/

.....
/Piotr Mikołajczyk – Wiceprezes Zarządu/

.....
/Dariusz Kowalik – Członek Zarządu/

.....
/ENTERPRISE SUPPORT Sp. z o.o.
– podmiot prowadzący księgi rachunkowe/

Łódź, dnia 29 kwietnia 2021

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Spis treści

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU.....	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 ROKU.....	6
WYBRANE DANE FINANSOWE W PRZELICZENIU NA EUR w tysiącach PLN/EUR	11
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	13
1.1. Dane jednostki:	13
1.2. Czas trwania Spółki	13
1.3. Okresy prezentowane.....	13
1.4. Wskazanie organów zarządzających i nadzorczych podmiotu oraz ich składu na dzień 31.12.2020 roku. 13	13
1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 31.12.2020r.....	14
1.6. Biegli rewidenci.....	14
1.7. Prawnicy	15
1.8. Banki.....	15
1.9. Struktura organizacyjna	15
1.10. Oświadczenie Zarządu	17
2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	18
3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	19
3.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	19
3.2. Rzeczowe aktywa trwałe.....	19
3.3. Wartości niematerialne	21
3.4. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	22
3.5. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych.....	22
3.6. Instrumenty finansowe – aktywa i zobowiązania	22
3.7. Utrata wartości aktywów finansowych	24
3.8. Należności z tytułu podatków.....	24
3.9. Rozliczenia międzyokresowe.....	24
3.10. Kapitał własny Spółki stanowią:	24
3.10.1. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:.....	24
3.11. Podatek dochodowy	25
3.12. Rezerwy.....	25
3.13. Waluty obce.....	25
3.14. Uznawanie przychodów	26

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

3.14.1.	Przychody z tytułu odsetek i dywidend	26
3.15.	Pozostałe przychody operacyjne	26
3.16.	Pozostałe koszty operacyjne	26
3.17.	Przychody i koszty finansowe	26
3.18.	Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowych i poręczeń.....	27
3.19.	Umowy rodzące zobowiązania	27
4.	WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE.....	27
4.1.	Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd	27
4.2.	Okresy ekonomicznego użytkowania rzeczowych aktywów trwałych oraz testowanie utraty wartości pożyczek i udziałów.....	27
5.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	28
5.1.	Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna	28
5.2.	Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów	28
6.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	29
7.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	30
8.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	31
9.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	31
10.	DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA.....	34
11.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	34
12.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	35
13.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	37
14.	INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH.....	38
15.	AKTYWA FINANSOWE – POŻYCZKI UDZIELONE	46
16.	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	46
17.	POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE	46
18.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE	47
19.	NALEŻNOŚCI Z TYT. PODATKÓW	48
20.	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	48
21.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KRÓTKOTERMINOWE	49
22.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	49
23.	KAPITAŁ PODSTAWOWY	49
24.	AKCJE WŁASNE.....	51
25.	POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY.....	52
26.	EMISJA DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	53

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

27.	KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE	53
28.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	56
29.	NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	57
30.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	58
31.	ZARZĄDZANIE RYZYKIEM	59
32.	INSTRUMENTY FINANSOWE	61
33.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	62
34.	INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH	63
35.	WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ	69
35.1.	WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ	69
36.	STRUKTURA ZATRUDNIENIA	69
37.	OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH 2019 r.	69
39.	ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	71
40.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	72

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU

Wyszczególnienie	NOTA	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2020	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	5	3 272 796,52	5 147 863,00
Przychody ze sprzedaży produktów		-	-
Przychody ze sprzedaży usług		3 173 038,19	4 987 771,69
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		99 758,33	160 091,31
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		1 218 867,02	1 761 031,25
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		1 123 798,92	1 618 980,29
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		95 068,10	142 050,96
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		2 053 929,50	3 386 831,75
Koszty sprzedaży		-	-
Koszty ogólnego zarządu	6	3 163 392,64	2 888 278,29
Pozostałe przychody operacyjne	7	243 074,41	134 109,65
Pozostałe koszty operacyjne	7	243 540,87	1 138 017,15
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(1 109 929,60)	(505 354,04)
Przychody finansowe	8	3 006 915,18	2 024 876,28
Koszty finansowe	8	6 707 400,44	359 640,89
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności		-	-
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem		(4 810 414,86)	1 159 881,35
Podatek dochodowy	9	(276 513,00)	149 981,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(4 533 901,86)	1 009 900,35
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	10		
Zysk (strata) netto		(4 533 901,86)	1 009 900,35
Zysk (strata) netto Jednostki sprawozdawczej		(4 533 901,86)	1 009 900,35
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	(0,59)	0,13
Rozwodniony za okres obrotowy		(0,51)	0,11
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	(0,59)	0,13
Rozwodniony za okres obrotowy		(0,51)	0,11
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2020	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2019
Zysk/(strata) netto za okres	(4 533 901,86)	1 009 900,35
Inne całkowite dochody		
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	(4 533 901,86)	1 009 900,35

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 ROKU

AKTYWA	NOTA	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe		17 790 937,93	25 642 803,05
Rzeczowe aktywa trwałe	12	188 464,03	436 341,33
Wartości niematerialne	13	1 060,24	6 231,87
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	14	11 740 894,00	14 349 984,34
Długoterminowe inwestycje finansowe	15	3 437 280,01	8 162 966,88
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	16	1 200 000,00	1 200 000,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	303 529,00	154 062,00
Należności długoterminowe	17	905 512,00	1 321 151,02
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	17	14 198,65	12 065,61
Aktywa obrotowe		4 291 601,31	2 926 944,95
Zapasy		228 285,20	64 099,96
Należności handlowe	18	386 129,28	1 279 090,24
Należności z tytułu podatków	19	158 332,00	1 735,72
Pozostałe należności	20	592 772,96	1 406 032,90
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
Krótkoterminowe inwestycje finansowe	15	1 427 324,74	141 012,49
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	16	-	-
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	21	24 633,40	25 431,22
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	1 474 123,73	9 542,42
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
AKTYWA RAZEM		22 082 539,24	28 569 748,00

PASywa	NOTA	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał własny		11 836 189,25	16 370 091,11
Kapitał podstawowy	23	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	25	13 524 390,92	13 524 390,92
Akcje własne (wielkość ujemna)	24	-	-
Kapitał zapasowy	25	1 654 279,30	644 378,95
Pozostałe kapitały zapasowe	25	1 107 653,19	1 107 653,19
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
Zyski zatrzymane (straty niepokryte)		(682 775,90)	(682 775,90)
Wynik finansowy bieżącego okresu		(4 533 901,86)	1 009 900,35
Zobowiązanie długoterminowe		5 315 580,74	4 945 571,45
Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		440 050,00	568 996,00
Długoterminowe kredyty i pożyczki	27	3 411 328,53	2 371 793,09
Zobowiązania długoterminowe finansowe		50 868,93	149 782,38

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Rozliczenia międzyokresowe przychodów		1 413 333,28	1 854 999,98
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	30	-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		4 930 769,25	7 254 085,44
Emisja dłużnych papierów wartościowych	26	-	-
Kredyty i pożyczki	27	3 461 797,71	3 847 534,08
Zobowiązania finansowe		35 428,75	107 639,17
Zobowiązania handlowe	28	223 100,31	744 687,18
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	28	-	122 134,00
Pozostałe zobowiązania	28	736 252,49	1 824 762,14
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	28	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	30	3 078,87	3 078,87
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		471 111,12	604 250,00
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		22 082 539,24	28 569 748,00

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 DO 31 GRUDNIA 2020

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały zapasowe	Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2020									
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	644 378,95	1 107 653,19	(682 775,90)	1 009 900,35	16 370 091,11
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	644 378,95	1 107 653,19	(682 775,90)	1 009 900,35	16 370 091,11
Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczone (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	(4 533 901,86)	(4 533 901,86)
Całkowity dochód za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.	-	-	-	-	-	-	-	(4 533 901,86)	(4 533 901,86)
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczone	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	1 009 900,35	-	-	(1 009 900,35)	-
Dywidenda wypłacona	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	1 107 653,19	(682 775,90)	(4 533 901,86)	11 836 189,25

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 DO 31 GRUDNIA 2020 [METODA POŚREDNIA]

metoda pośrednia	za okres 01.01.2020- 31.12.2020	za okres 01.01.2019- 31.12.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(4 810 414,86)	1 159 881,35
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	(4 810 414,86)	1 159 881,35
Korekty razem:	5 313 984,78	(524 155,42)
Amortyzacja	99 312,47	100 795,18
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(57 737,30)	8 188,72
Odsetki i udziały w zyskach	(2 582 955,69)	(1 658 602,84)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	145 577,75	-
Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów	(164 185,24)	(38 198,79)
Zmiana stanu należności	2 126 823,70	(3 071 212,63)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	55 715,92	473 723,41
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(576 140,80)	2 464 663,50
Zmiana stanu pozostałych aktywów	6 267 903,34	57 977,54
Inne korekty	(329,37)	1 138 510,49
Gotówka z działalności operacyjnej	503 569,92	635 725,93
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(282 362,00)	(421 041,30)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	221 207,92	214 684,63
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	3 029 499,85	4 886 528,94
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 653,14	30 744,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	5 150,00	25 500,00
Odsetki otrzymane	396 767,97	1 519 384,94
Dywidendy	954 039,94	2 353 900,00
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 512 888,80	957 000,00
Inne wpływy	140 000,00	-
Wydatki	2 021 383,06	4 597 870,42
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 333,06	17 237,16
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Udzielone pożyczki	2 008 500,00	4 454 931,29
Wydatki na aktywa finansowe	2 550,00	121 031,34
Inne wydatki inwestycyjne	-	4 670,63
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 008 116,79	288 658,52
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	1 526 829,00	2 596 016,65

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	1 526 829,00	2 596 016,65
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	1 291 572,40	3 119 134,88
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	908 673,12	1 200 690,56
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	57 440,31	110 161,73
Wypłata dywidendy	-	1 456 432,84
Odsetki	325 458,97	351 849,75
Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	235 256,60	(523 118,23)
D. Przepływy pieniężne netto razem	1 464 581,31	(19 775,08)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 464 581,31	(19 775,08)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 542,42	29 317,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 474 123,73	9 542,42

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
01.01.2020 - 31.12.2020	4,4742	4,6148
01.01.2019 - 31.12.2019	4,3018	4,2585

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

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

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

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Wybrane dane finansowe	TYS. PLN		TYS. EUR	
	okres 12 m- cy zakończony 31.12.2020	okres 12 m- cy zakończony 31.12.2019	okres 12 m- cy zakończony 31.12.2020	okres 12 m- cy zakończony 31.12.2019
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 273	5 148	731	1 197
II. Koszt własny sprzedaży	1 219	1 761	272	409
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2 054	3 387	459	787
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 110)	(505)	(248)	(117)
V. Zysk (strata) brutto	-4 810	1 160	(1 075)	270
VI. Zysk (strata) netto	-4 534	1 010	(1 013)	235
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,59	0,13	(0,13)	0,03
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	221	215	49	50
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 008	289	225	67
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	235	(523)	53	(122)
	TYS. PLN		TYS. EUR	
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
XI. Aktywa razem	22 083	28 570	4 785	6 709
XII. Zobowiązania razem	10 246	12 200	2 220	2 865
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	4 931	7 254	1 068	1 703
XIV. Kapitał własny	11 836	16 370	2 565	3 844
XV. Kapitał podstawowy	767	767	166	180
XVI. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVII. Wartość księgową na akcję (zł/euro)	1,54	2,14	0,33	0,50

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane jednostki:

Nazwa: MEX POLSKA S.A.

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: UL. POLSKIEJ ORGANIZACJI WOJSKOWEJ 25, 90-248 ŁÓDŹ

Kraj rejestracji: POLSKA

Podstawowy przedmiot działalności:

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

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

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

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

Numer statystyczny REGON: 100475941

Numer telefonu: (+48)42 634 67 30

Numer faksu: (+48)42 634 67 53

E-mail: biuro@mexpolska.pl

Adres internetowy: www.mexpolska.pl

1.2. Czas trwania Spółki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

1.3. Okresy prezentowane

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

1.4. Wskazanie organów zarządzających i nadzorczych podmiotu oraz ich składu na dzień 31.12.2020 roku.

ZARZĄD

Skład Zarządu w okresie od dnia 01.01.2020 r. do dnia sporządzenia sprawozdania :

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2020 r. do dnia sporządzenia sprawozdania:

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

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

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

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

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

1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 31.12.2020r.

Według najlepszej wiedzy zarządu Mex Polska S.A. struktura akcjonariatu według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Domżał wraz z Milduks Limited	2 895 369,00	37,77%	2 895 369	37,77%
Raimita Limited	287 843,00	3,76%	287 843	3,76%
Joanna Kowalewska	655 678,00	8,55%	655 678	8,55%
Formonar Investments Limited	402 000,00	5,24%	402 000	5,24%
Quercus TFI S.A.	383 272,00	5,00%	383 272	5,00%
Pozostali	3 041 274,00	39,68%	3 041 274	39,68%
Razem	7 665 436,00	100%	7 665 436	100%

Natomiast na dzień publikacji sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Domżał wraz z Milduks Limited	2 895 369,00	37,77%	2 895 369	37,77%
Raimita Limited	287 843,00	3,76%	287 843	3,76%
Joanna Kowalewska	655 678,00	8,55%	655 678	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%
Familiar S.A., SICAV-SIF	491 017,00	6,41%	491 017	6,41%
Pozostali	2 550 257,00	33,27%	2 550 257,00	33,27%
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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

1.7. Prawnicy

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

1.8. Banki

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

1.9. Struktura organizacyjna

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

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2020	31.12.2019
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. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%	100%
Villa Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%	-
Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	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%
Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	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. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%	100%
Mex Partner Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%	100%
Mex Master Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	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%
Mex Bistro XVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%	100%
PanKejk Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%	100%

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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%**
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%*
Mex Bistro XI Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	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. Polskiej Organizacji Wojskowej 25***	100%*	100%*
Mex Bistro XXI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25***	100%*	100%*
Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%*	100%*
Mex Bistro XXV Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 27	100%*	100%
BM Inwest Plus Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%*	-
GF Gastro Friedrichshain UG z siedzibą w Berlinie, Simon-Dach Str.32	100%	100%
Kodo Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%	-

* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

** udział pośredni

*** nie podlega konsolidacji ze względu na nieistotność danych - spółki nie prowadzą działalności

b) jednostki objęte kontrolą w oparciu o umowę franczyzy

Mex Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	-	-
Mex Sopot Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie ul. Bohaterów Monte Casino 54	-	-
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	-	-
Mex Łódź Piotrkowska Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	-	-
Mex Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Kramarska 19	-	-

Podmioty powiązane (powiązania osobowe)

Anado Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	-	-
Tapas Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	-	-
Wład sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	-	-
AD Andrzej Domżał z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25 (adres korespondencyjny)	-	-

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

W 2020 roku Grupa Mex Polska S.A. powiększyła się o spółkę BM Inwest Plus Sp. z o.o. oraz KODO Sp. z o.o. Ponadto spółka Mex Bistro XI Sp. z o.o. w likwidacji oraz Mex P I Sp. z o.o. w likwidacji zostały wykreślone z Rejestru Przedsiębiorców.

W 2020 roku Mex Polska S.A. sprzedała 51 udziałów spółki Mex Bistro XXIII Sp. z o.o. oraz 26 udziałów spółki Prosty Temat Poznań Sp. z o.o. (obecnie Mex Bistro XXV Sp. z o.o.) do spółki powiązanej, Mex Master Sp. z o.o. Dodatkowo w 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.

Z dniem 22 października 2020 roku nastąpiło wydzielenie części majątku spółki Villa Sp. z o.o. i utworzenie spółki Villa Łódź Sp. z o.o. Spółka Mex Polska objęła 100 % udziałów wydzielonej spółki.

1.10. Oświadczenie Zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

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

Niniejsze roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowym Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 2020 roku.

Zarząd oświadcza, że firma audytorska, dokonująca badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

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

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

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

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE i weszły w życie od lub po 1 stycznia 2020

- zmiany do MSSF 3 „Połączenie jednostek” – doprecyzowanie definicji „przedsięwzięcia” dla odróżnienia przejęć przedsięwzięć od grup aktywów (dla celów rozliczenia połączeń)
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – doprecyzowanie definicji istotności
- zmiany w zakresie Odniesień do Założeń Konceptyjnych w MSSF.
- zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” i MSR39 „Instrumenty finansowe – ujmowanie i wycena” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe - ujawnienia” – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych.

W ocenie Zarządu wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich pierwszego zastosowania.

Standardy, zmiany do standardów i interpretacje jakie zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”), ale nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską i nie weszły w życie.

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów i interpretacji, które zostały opublikowane przez RMSR ale nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE. Spółka ma zamiar zastosować je dla okresów, dla których są obowiązujące po raz pierwszy w zakresie, w jakim ją będą dotyczyć:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie *)
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany” – data wejścia w życie zmian została odroczone
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2023 r. lub po tej dacie
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek” (obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r.) oraz MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”, MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” - obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 r.
- Zmiany do różnych standardów *Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020)* MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” – dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 r. lub po tej dacie

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań finansowych jako krótko lub długoterminowe” – dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub po tej dacie

*) Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego Standardu do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14

Zarząd jest w trakcie analizy wpływu wyżej wymienionych standardów, interpretacji i zmian do standardów. Według obecnych szacunków Zarządu, nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich pierwszego zastosowania.

3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

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

3.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Transakcje i salda w walutach obcych

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

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

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

3.2. Rzeczowe aktywa trwałe

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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 trwale 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 trwale oraz środki trwale 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 określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

3.3. Wartości niematerialne

Wartość firmy

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

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

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

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

Inne wartości niematerialne

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

W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się:

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

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

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

Szacowany okres użytkowania dla wartości niematerialnych wynosi:

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

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

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

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

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

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

3.4. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

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

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

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

3.5. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

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

3.6. Instrumenty finansowe – aktywa i zobowiązania

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

MSSF 9 wprowadził 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,

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

- 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.

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

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

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

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

3.7. Utrata wartości aktywów finansowych

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

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

3.8. Należności z tytułu podatków

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

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

3.9. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

3.10. Kapitał własny Spółki stanowią:

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

3.10.1. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

- z przeznaczenia zysku netto,

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- z nadwyżki sumy wartości ceny emisji akcji nad wartością nominalną emitowanych akcji.
Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

3.11. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

3.12. Rezerwy

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

3.13. Waluty obce

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

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

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

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

3.14. Uznawanie przychodów

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

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

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

3.14.1. Przychody z tytułu odsetek i dywidend

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

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

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

3.15. Pozostałe przychody operacyjne

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

3.16. Pozostałe koszty operacyjne

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

3.17. Przychody i koszty finansowe

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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

3.18. Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowych i poręczeń

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

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

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

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

3.19. Umowy rodzące zobowiązania

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

4. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

4.1. Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd

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

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

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

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

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

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

5. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Sprzedaż towarów i materiałów	99 758,33	160 091,31
Sprzedaż produktów	-	-
Sprzedaż usług	3 173 038,19	4 987 771,69
SUMA przychodów ze sprzedaży	3 272 796,52	5 147 863,00
Pozostałe przychody operacyjne	243 074,41	134 109,65
Przychody finansowe	3 006 915,18	2 024 876,28
SUMA przychodów ogółem	6 409 102,55	7 306 848,93

5.1. Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	31.12.2020		31.12.2019	
	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	3 272 796,52	100,00%	5 143 798,60	100,00%
Eksport, w tym:	-	0,00%	4 064,40	0,00%
Unia Europejska	-	0,00%	4 064,40	0,00%
Inne kraje	-	0,00%	-	0,00%
Razem	3 272 796,52	100,00%	5 147 863,00	100,00%

5.2. Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

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

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

Mając na uwadze powyższe wyodrębniono segment:

- działalność restauracyjna.

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

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

- usługi kontrolne,

- usługi marketingowe,

- usługi franczyzowe.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

	Przychody		Koszty		Zysk/Strata w segmentach	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN
Prawo do korzystania ze znaku towarowego	773 996,58	1 402 081,69	1 036 377,90	1 266 294,73	(262 381,32)	135 786,96
Usługi kontrolingowe	192 065,44	515 223,08	257 174,75	465 325,43	(65 109,31)	49 897,65
Usługi marketingowe	1 497 310,88	1 567 748,77	2 004 892,46	1 415 917,50	(507 581,58)	151 831,27
Usługi franczyzowe	672 325,29	1 465 178,15	900 240,51	1 323 280,51	(227 915,22)	141 897,64
Inne	137 098,33	197 631,31	183 574,04	178 491,37	(46 475,71)	19 139,94
Razem	3 272 796,52	5 147 863,00	4 382 259,66	4 649 309,54	(1 109 463,14)	498 553,46

6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Amortyzacja	99 312,47	100 795,18
Zużycie materiałów i energii	103 451,66	131 106,21
Usługi obce	793 283,65	1 293 476,28
Podatki i opłaty	10 972,09	12 139,29
Wynagrodzenia	3 097 687,86	2 798 594,22
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89 985,63	60 173,27
Pozostałe koszty rodzajowe	92 498,20	110 974,13
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	95 068,10	142 050,96
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	4 382 259,66	4 649 309,54
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (wielkość ujemna)	(95 068,10)	(142 050,96)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(3 163 392,64)	(2 888 278,29)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	1 123 798,92	1 618 980,29

KOSZTY AMORTYZACJI UJĘTE W RZIS

Wyszczególnienie	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	15 819,01	13 365,96
Amortyzacja środków trwałych	15 318,01	13 157,21
Amortyzacja wartości niematerialnych	501,00	208,75
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	83 493,46	87 429,22
Amortyzacja środków trwałych	83 493,46	87 429,22
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Razem amortyzacja	99 312,47	100 795,18

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Wynagrodzenia	3 097 687,86	2 798 594,22
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89 985,63	60 173,27
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	-	-
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	3 187 673,49	2 858 767,49
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	242 060,56	241 537,73
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 945 612,93	2 617 229,76

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 821,14	-
Rozwiązanie rezerw	-	-
Przychody z tytułu refaktur	-	200,00
Rozwiązanie odpisu zg. z MSSF 9	42 823,91	131 053,07
Dofinansowanie do wynagrodzeń/zwolnienie z ZUS (COVID-19)	58 789,56	-
Spisane zobowiązania (cesja umowy leasingu)	113 683,56	-
Pozostałe	13 956,24	2 856,58
Razem	243 074,41	134 109,65

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	159 398,89	-
Koszty do refakturowania	-	200,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	65 545,03	-
Spisane należności	13 798,98	25 000,00
Wycena aktuarialna	-	1 107 653,19
Odpis zg z MSSF 9	-	-
Pozostałe	4 797,97	5 163,96
Razem	243 540,87	1 138 017,15

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Należności	65 545,03	25 000,00
Zapasy	-	-
Wartość firmy	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	500 457,85	494 754,99
- odsetki od pożyczek udzielonych	498 404,66	486 953,21
- odsetki od obligacji nabytych	-	-
- odsetki pozostałe	2 053,19	7 801,78
Przychody ze sprzedaży obligacji	-	-
Przychody z tytułu podziału spółek zależnych	-	-
Dywidendy otrzymane	2 448 600,00	1 509 400,00
Pozostałe	57 857,33	20 721,29
Razem	3 006 915,18	2 024 876,28

Koszty finansowe	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Koszty z tytułu odsetek, w tym :	366 461,00	297 157,82
- odsetki od kredytów	143 017,42	118 271,00
- odsetki od pożyczek otrzymanych	207 159,19	159 962,40
- odsetki od obligacji wyemitowanych	-	-
- odsetki od leasingu	9 936,90	18 120,71
- odsetki pozostałe	6 347,49	803,71
Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych i odsetek	4 096 413,00	-
Odpis aktualizujący wartość udziałów w spółce zależnej	2 171 490,34	-
Różnice kursowe	158,20	13 930,03
Prowizje od kredytów i gwarancji	72 877,90	48 553,04
Pozostałe	-	-
Razem	6 707 400,44	359 640,89

9. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Bieżący podatek dochodowy	1 900,00	386 075,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	1 900,00	386 075,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(278 413,00)	(236 094,00)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(278 413,00)	(236 094,00)
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Utworzenie rezerwy na przyszłe zobowiązania podatkowe	-	-
Rozwiązanie rezerwy na przyszłe zobowiązania podatkowe	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(276 513,00)	149 981,00
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Zysk/Strata przed opodatkowaniem na działalności kontynuowanej	(4 810 414,86)	1 159 881,35
Zysk/Strata przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	-	-
Razem zysk/strata przed opodatkowaniem	(4 810 414,86)	1 159 881,35
Przychody wyłączone z opodatkowania	3 824 539,96	2 691 972,33
- naliczone na dzień bilansowy, a nie zapłacone odsetki od pożyczek	585 559,74	644 844,61
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
- wycena bilansowa pożyczek	118 847,56	33 266,49
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	1 230,00	151 711,21
- przychody z tytułu umów marketingowych	574 805,58	352 750,02
- inne przychody operacyjne	85 497,08	-
- inne przychody finansowe	2 458 600,00	1 509 400,00
Statystyczne zwiększenie przychodów	1 347 714,78	2 110 409,49
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	7 006 485,41	1 725 449,21
- należne, a nie wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	229 567,86	222 522,10
- amortyzacja	78 611,94	82 364,87
- naliczone na dzień bilansowy, a nie zapłacone odsetki od obligacji	-	-
- wycena programu motywacyjnego	-	1 107 653,19
- rezerwa na koszty urlopów niewykorzystanych	-	-
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	6 267 903,34	167 030,15
- wycena należności długoterminowych	-	-
- odpisy aktualizujące należności	65 545,03	25 000,00
- umowa marketingowa rozliczana przez rmk	-	-
- inne koszty	346 609,93	99 644,50
- reprezentacja i reklama	-	6 328,22
- koszty postępowania sądowego	-	-
- koszty ubezpieczenia	18 247,31	14 906,18
Korekta kosztów o faktury nie zapłacone	-	-
Statystyczne zwiększenie kosztów	295 407,02	271 796,19
Wynik podatkowy	(576 161,65)	2 031 971,53
Strata podatkowa z lat ubiegłych odliczona	-	-
Podstawa opodatkowania	(576 162)	2 031 972
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	(109 471)	386 075
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	2,28%	33,29%

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	154 062,00	81 817,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	181 980,00	78 185,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-
Rezerwa na koszty	-	-
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów z faktur nie zapłaconych	-	-
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w RZIS	109 471,00	-
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w kapitale zapasowym	-	-
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	1 707,00	15 897,00
Rozliczenia międzyokresowe	64 494,00	54 150,00
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	-	-
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-
Odpisy aktualizujące należności	-	4 750,00
Odsetki naliczone od obligacji i pożyczek, niezapłacone	6 308,00	3 388,00
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	32 513,00	5 940,00
Pozostałe rezerwy	-	-
Rezerwy na koszty	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
Zmniejszenie straty podatkowej możliwej do odliczenia	-	-
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	-
Koszty uzyskania przychodów z faktur zapłaconych	-	-
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	32 513,00	5 940,00
Odsetki naliczone, nie zapłacone	-	-
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	303 529,00	154 062,00

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	568 996,00	732 845,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	1 046,00	16 246,00
Środki trwale własne	1 046,00	1 046,00
Środki trwale w leasingu (wartość netto śr. trwale w leasingu - zobowiązania)	-	7 837,00
Odsetki zarachowane od pożyczek	-	-
Rezerwa na podatek związany z kontrolą	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	-	7 363,00
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	129 992,00	180 095,00
Środki trwale własne	-	-
Środki trwale w leasingu (wartość netto śr. trwale w leasingu - zobowiązania)	9 699,00	-
Odsetki od pożyczek otrzymane	112 930,00	180 095,00

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Rozliczenia międzyokresowe	7 363,00	-
Rezerwa na podatek związany z kontrolą	-	-
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	440 050,00	568 996,00

Wyszczególnienie	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Aktywo z tytułu podatku odroczonego część rozliczana w RZIS	303 529,00	154 062,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego część rozliczana w kapitałach	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	440 050,00	568 996,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa/Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	(136 521,00)	(414 934,00)
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego w wyniku	(278 413,00)	(236 094,00)

10. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

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

11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcje - założenia	31.12.2020	31.12.2019
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	(4 533 901,86)	1 009 900,35
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	(4 533 901,86)	1 009 900,35
Efekt rozwodnienia:	-	-
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	-	-
Zysk/strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	(4 533 901,86)	1 009 900,35

Liczba wyemitowanych akcji	31.12.2020	31.12.2019
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	7 665 436	7 665 436
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	1 149 813	1 149 813
- opcje na akcje	1 149 813	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	8 815 249
	31.12.2020	31.12.2019
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	(0,59)	0,13
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,51)	0,11

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Własne	93 856,50	103 722,97
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	94 607,53	332 618,36
Razem	188 464,03	436 341,33

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020- 31.12.2020r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	-	-	48 127,06	748 887,02	1 097,56	798 111,64
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	4 142,00	-	6 191,06	10 333,06
- nabycia środków trwałych	-	-	4 142,00	-	6 191,06	10 333,06
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
- zawartych umów leasingu	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	5 121,14	482 510,36	-	487 631,50
- sprzedaż	-	-	-	47 228,86	-	47 228,86
- likwidacja	-	-	5 121,14	-	-	5 121,14
- cesja umów leasingu	-	-	-	435 281,50	-	435 281,50
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020	-	-	47 147,92	266 376,66	7 288,62	320 813,20
Umorzenie na dzień 01.01.2020	-	-	33 959,29	326 779,73	1 031,29	361 770,31
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	3 405,86	95 132,98	272,64	98 811,48
- amortyzacji	-	-	3 405,86	95 132,98	272,64	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	5 121,14	323 111,48	-	328 232,62
- likwidacji	-	-	5 121,14	-	-	5 121,14
- sprzedaży	-	-	-	47 228,86	-	47 228,86
- cesja umów leasingu	-	-	-	275 882,62	-	275 882,62
- korekta amortyzacji	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2020	-	-	32 244,01	98 801,23	1 303,93	132 349,17
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020	-	-	14 903,91	167 575,43	5 984,69	188 464,03

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	-	-	32 559,90	671 290,28	1 097,56	704 947,74
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	15 567,16	77 596,74	-	93 163,90
- nabycia środków trwałych	-	-	15 567,16	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
- zawartych umów leasingu	-	-	-	77 596,74	-	77 596,74
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019	-	-	48 127,06	748 887,02	1 097,56	798 111,64
Umorzenie na dzień 01.01.2019	-	-	32 349,95	227 893,81	940,12	261 183,88
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	1 609,34	98 885,92	91,17	100 586,43
- amortyzacji	-	-	1 609,34	98 885,92	91,17	100 586,43
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- korekta amortyzacji	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2019	-	-	33 959,29	326 779,73	1 031,29	361 770,31
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019	-	-	14 167,77	422 107,29	66,27	436 341,33

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Zaliczka na WNI	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	-	100,00	14 219,90	-	-	4 670,63	18 990,53
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- nabycia	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	4 670,63	4 670,63
- zbycia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	4 670,63	4 670,63
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020	-	100,00	14 219,90	-	-	-	14 319,90
Umorzenie na dzień 01.01.2020	-	-	12 758,66	-	-	-	12 758,66
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	501,00	-	-	-	501,00
- amortyzacji	-	-	501,00	-	-	-	501,00
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2020	-	-	13 259,66	-	-	-	13 259,66
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020	-	100,00	960,24	-	-	-	1 060,24

Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Zaliczka na WNI	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	-	100,00	12 549,90	-	-	-	12 649,90
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	1 670,00	-	-	4 670,63	6 340,63
- nabycia	-	-	1 670,00	-	-	4 670,63	6 340,63
- inne	-	-	-	-	-	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- zbycia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019	-	100,00	14 219,90	-	-	4 670,63	18 990,53
Umorzenie na dzień 01.01.2019	-	-	12 549,91	-	-	-	12 549,91
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	208,75	-	-	-	208,75
- amortyzacji	-	-	208,75	-	-	-	208,75
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2019	-	-	12 758,66	-	-	-	12 758,66
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019	-	100,00	1 461,24	-	-	4 670,63	6 231,87

14. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

W okresie od 01 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku miały miejsce zmiany w stanie inwestycji w jednostki zależne.

W 2020 roku Grupa Mex Polska S.A. powiększyła się o spółkę BM Inwest Plus Sp. z o.o. oraz KODO Sp. z o.o. Ponadto spółka Mex Bistro XI Sp. z o.o. w likwidacji oraz Mex P I Sp. z o.o. w likwidacji zostały wykreślone z Rejestru Przedsiębiorców.

W 2020 roku Mex Polska S.A. sprzedała 51 udziałów spółki Mex Bistro XXIII Sp. z o.o. oraz 26 udziałów spółki Prosty Temat Poznań Sp. z o.o. (obecnie Mex Bistro XXV Sp. z o.o.) do spółki powiązanej, Mex Master Sp. z o.o. Dodatkowo w 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.

Z dniem 22 października 2020 roku nastąpiło wydzielenie części majątku spółki Villa Sp. z o.o. i utworzenie spółki Villa Łódź Sp. z o.o. Spółka Mex Polska objęła 100 % udziałów wydzielonej spółki.

Pandemia koronawirusa wywarła olbrzymi wpływ na działalność spółek Grupy kapitałowej, które działają w sektorze gastronomicznym. W 2020 roku kilka spółek z Grupy Mex Polska zakończyło swoją działalność gastronomiczną. W związku z powyższym pojawiły się przesłanki do utworzenia odpisów aktualizujących wartość udziałów tych spółek, gdyż utraciły one swoją wartość. Na podstawie testów na utratę wartości odpisem aktualizującym objęto udziały w spółce Pankejk Poznań Sp. z o.o. (obecnie Mex Bistro XVIII Sp. z o.o.). Ponadto dwie spółki z Grupy Mex Polska złożyły wnioski o ogłoszenie upadłości, a mianowicie spółka Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. i GF Gastro Friedrichshain UG z siedzibą w Berlinie. Wartość udziałów w tych spółkach również została objęta odpisem aktualizującym.

Dodatkowo w dniu 05.03.2021 zarząd Mex Polska S.A. otrzymał od spółki zależnej Cafe Bis Sp. z o.o., informację o utworzeniu odpisu aktualizacyjnego na niezamortyzowaną wartość nakładów inwestycyjnych w obcym środku trwałym (nakłady na lokal gastronomiczny). Przyczyną utworzenia odpisu jest niepewność utrzymania działalności ww. lokalu spowodowana pandemią i przedłużającym się obowiązkiem czasowego zamknięcia placówek

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

gastronomicznych. Na podstawie tej informacji zarząd spółki Mex Polska podjął decyzję o utworzeniu odpisu aktualizującego wartość udziałów w spółce Cafe Bis Sp. z o.o.

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	31.12.2020	31.12.2019
udziały w jednostkach zależnych	11 740 894,00	14 349 984,34
udziały zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
udziały w jednostkach współzależnych	-	-
jednostek stowarzyszonych	-	-

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu	14 349 984,34	11 302 253,00
Udziały zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	7 550,00	3 073 231,34
- objęcie udziałów	7 550,00	121 031,34
- podwyższenie kapitału	-	-
- dopłata do kapitału	-	2 952 200,00
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	2 616 640,34	25 500,00
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	5 150,00	25 500,00
- odpis aktualizujący wartość udziałów	2 161 490,34	-
- zwrot dopłat	440 000,00	-
- inne zmniejszenia	10 000,00	-
Udziały zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
Stan na koniec okresu	11 740 894,00	14 349 984,34

Inwestycje w jednostki podporządkowane na dzień 31.12.2020 r.

LP	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Ustanowione zastawy rejestrowe	Data objęcia kontrolą
1	Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	51 000,00	-	51 000,00	100%	100%	-	27.03.2008
2	Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	27.03.2008
3	Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 76/80 A	690 959,00	690 959,00	0,00	100%	100%	-	12.10.2016
4	Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	701 000,00	-	701 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	27.03.2008
6	Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	50 500,00	-	50 500,00	100%	100%	-	27.03.2008
7	Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	245 496,00	-	245 496,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.09.2008
8	AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	613 600,00	-	613 600,00	100%	100%	-	28.04.2008
9	Mex Manufaktura Sp.z o.o z siedzibą w Łodzi ul.Karskiego 5 lok.HBR 51	5 050,00	-	5 050,00	100%	100%	-	09.03.2016
10	Mex Bistro XXIII Sp. z o.o z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 67	2 500,00	-	2 500,00	100%*	100%	-	09.03.2016
11	PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A (data rejestracji 05.03.2016)	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	05.03.2015
12	Mex Bistro XVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	1 445 051,00	1 440 000,00	5 051,00	100%	100%	-	12.01.2017
13	PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	01.08.2013
14	PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	05.08.2013
15	PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	12.08.2013
16	PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.08.2013
17	PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	17.09.2013
18	PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	25.09.2013
19	Mex Partner Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	25.06.2015
20	Mex Master Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	3 934 068,00	-	3 934 068,00	100%	100%	-	21.07.2015
21	Mex Bistro I Sp.z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	1 532 509,00	-	1 532 509,00	100%*	100%	-	03.08.2015
22	PanKejk Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	1 933 685,00	-	1 933 685,00	100%	100%	-	03.08.2015

23	Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	627 478,00	-	627 478,00	100%*	100%	-	03.08.2015
24	Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51B	239 356,00	-	239 356,00	100%*	100%	-	03.08.2015
25	PanKejk Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Długa 57	205 051,00	-	205 051,00	100%	100%	-	26.02.2018
26	Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	2 475,00	-	2 475,00	100%*	100%	-	27.02.2018
27	Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	41 675,00	-	41 675,00	100%*	100%	-	27.02.2018
28	Mex Bistro XIX Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie, ul. Bohaterów Monte Cassino 60	345 450,00	-	345 450,00	100%*	100%	-	25.04.2018
29	Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	24 500,00	24 500,00	0,00	100%*	100%	-	30.11.2018
29	Mex Bistro XXV Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 27	702 400,00	-	702 400,00	100%*	100%	-	27.03.2019
30	GF Gastro Friedrichshain UG z siedzibą w Berlinie, Simon-Dach Str.32	16 031,34	16 031,34	0,00	100%	100%	-	29.05.2019
31	BM Inwest Plus Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	2 550,00	-	2 550,00	100%*	100%	-	24.03.2020
32	Kodo Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	07.07.2020
33	Villa Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	450 000,00	-	450 000,00	100%	100%	-	22.10.2020
		13 912 384,34	2 171 490,34	11 740 894,00				

* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

LP	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	(349 458,53)	50 000,00	(290 229,63)	(109 228,90)	332 362,10	65 114,80	267 247,30	681 820,63	1 122 045,13
2	(414 219,57)	5 000,00	(397 644,88)	(21 574,69)	958 272,26	383 663,50	574 608,76	1 372 491,83	592 843,30
3	(3 017 653,52)	690 000,00	(141 474,07)	(3 566 179,45)	831 543,55	382 525,95	449 017,60	3 849 197,07	1 232 212,00
4	939 149,24	700 000,00	9 540,35	229 608,89	1 561 142,78	1 260 720,41	300 422,37	621 993,54	2 163 727,84
5	(549 998,25)	50 000,00	(544 616,78)	(55 381,47)	234 613,33	64 696,82	169 916,51	784 611,58	173 238,44
6	884 318,11	244 500,00	751 413,87	(111 595,76)	1 430 510,69	1 305 837,88	124 672,81	546 192,58	1 452 681,59
7	950 105,92	555 000,00	7 655,83	387 450,09	1 739 251,98	1 146 516,23	592 735,75	789 146,06	2 669 649,37
8	(353 814,28)	5 000,00	(332 363,21)	(26 451,07)	86 700,20	19 304,00	67 396,20	440 514,48	-
9	(15 710,27)	5 000,00	(55 630,76)	34 920,49	79 768,17	21 266,40	58 501,77	95 478,44	288 695,53

10	(38 943,90)	5 000,00	180 106,68	(224 050,58)	1 084 713,58	625 185,91	459 527,67	1 123 657,48	2 206 593,65
11	(622 110,90)	5 000,00	27 616,13	(654 727,03)	41 385,68	1 097,00	40 288,68	663 496,58	498 804,29
12	(450 042,32)	5 000,00	11 904,08	(466 946,40)	447 912,58	310 560,28	137 352,30	897 954,90	1 208 572,61
13	(133 813,59)	5 000,00	51 252,73	(190 066,32)	137 331,99	38 506,42	98 825,57	271 145,58	746 012,18
14	(14 417,53)	5 000,00	20 744,82	(40 162,35)	325 365,29	244 109,84	81 255,45	339 782,82	1 522 075,05
15	68 968,32	5 000,00	134 285,32	(70 317,00)	369 146,72	89 608,67	279 538,05	300 178,40	1 274 249,71
16	(34 610,35)	5 000,00	2 085,07	(41 695,42)	205 996,61	107 113,88	98 882,73	240 606,96	1 092 940,91
17	178 903,52	5 000,00	287 078,07	(113 174,55)	542 214,01	447 973,48	94 240,53	363 310,49	1 152 561,76
18	725 232,15	5 000,00	723 506,46	(3 274,31)	872 544,96	260 964,55	611 580,41	147 312,81	212 119,02
19	523 420,99	5 000,00	432 854,09	85 566,90	1 250 914,26	628 101,40	622 812,86	727 493,27	1 528 867,69
20	(92 531,67)	5 000,00	22 348,91	(119 880,58)	256 903,32	181 094,72	75 808,60	349 434,99	1 090 150,52
21	(521 993,72)	5 000,00	20 180,53	(547 174,25)	399 595,09	290 996,25	108 598,84	921 588,81	1 111 022,76
22	(33 597,33)	5 000,00	1 457,93	(40 055,26)	258 627,39	146 328,34	112 299,05	292 224,72	1 048 332,55
23	(79 795,25)	5 000,00	(35 971,91)	(48 823,34)	113 170,36	59 041,26	54 129,10	192 965,61	513 718,91
24	(227 977,57)	5 000,00	27 792,39	(260 769,96)	878 492,24	611 546,39	266 945,85	1 106 469,81	2 209 928,74
25	61 721,92	5 000,00	98 738,81	(42 016,89)	206 686,75	89 591,47	117 095,28	144 964,83	613 509,85
26	(155 734,16)	5 000,00	(2 357,62)	(158 376,54)	255 101,37	221 336,84	33 764,53	410 835,53	599 771,81
27	(335 039,50)	5 000,00	37 144,25	(377 183,75)	1 147 959,57	991 324,32	156 635,25	1 482 999,07	2 683 448,91
28	(200 844,95)	50 000,00	7 776,77	(258 621,72)	26 646,33	-	26 646,33	227 491,28	323 996,89
29	(488 439,70)	5 000,00	120 979,14	(614 418,84)	558 766,95	398 946,89	159 820,06	1 047 206,65	848 482,50
30	(726 930,26)	2 263,40	(400 752,92)	(328 440,73)	604 588,13	430 183,75	174 404,39	1 331 518,39	801 245,12
31	(391 870,28)	5 000,00	(380 386,51)	(16 483,77)	48 393,12	13 211,00	35 182,12	440 263,40	-
32	(141 895,50)	5 000,00	(145 626,90)	(1 268,60)	109 844,75	95 788,48	14 056,27	251 740,25	-
33	545 369,10	450 000,00	92 509,23	2 859,87	721 707,14	511 026,42	210 680,72	176 338,04	153 945,21
RAZEM	(4 514 253,63)	2 911 763,40	341 916,27	(7 767 933,29)	18 118 173,25	11 443 283,55	6 674 889,71	22 632 426,88	33 135 443,84

Inwestycje w jednostki podporządkowane na dzień 31.12.2019 r.

LP	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Ustanowione zastawy rejestrowe	Data objęcia kontrolą
1	Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	501 000,00	-	501 000,00	100%	100%	-	27.03.2008
2	Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	27.03.2008
3	Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 76/80 A	690 959,00	-	690 959,00	100%	100%	-	12.10.2016
4	Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	701 000,00	-	701 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	27.03.2008
5	Mex P I Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Mielczarskiego 11	10 000,00	10 000,0	0,00	100%	100%	-	11.09.2017
6	Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	50 500,00	-	50 500,00	100%	100%	-	27.03.2008
7	Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	245 496,00	-	245 496,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.09.2008
8	AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	1 053 600,00	-	1 053 600,00	100%	100%	-	28.04.2008
9	Mex Manufaktura Sp.z o.o z siedzibą w Łodzi ul.Karskiego 5 lok.HBR 51	5 050,00	-	5 050,00	100%	100%	-	09.03.2016
10	Mex Bistro XXIII Sp. z o.o z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 67	5 050,00	-	5 050,00	100%	100%	-	09.03.2016
11	PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A (data rejestracji 05.03.2016)	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	05.03.2015
12	PanKejk Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Mielżyńskiego 21	1 445 051,00	-	1 445 051,00	100%	100%	-	12.01.2017
13	PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	01.08.2013
14	PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	05.08.2013
15	PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	12.08.2013
16	PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.08.2013
17	PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	17.09.2013
18	PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	25.09.2013
19	Mex Partner Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	25.06.2015
20	Mex Master Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	3 934 068,00	-	3 934 068,00	100%	100%	-	21.07.2015
21	Mex Bistro I Sp.z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	1 532 509,00	-	1 532 509,00	100%*	100%	-	03.08.2015
22	PanKejk Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Krakowskie Przedmieście 4	1 933 685,00	-	1 933 685,00	100%	100%	-	03.08.2015

23	Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	627 478,00	-	627 478,00	100%*	100%	-	03.08.2015
24	Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51B	239 356,00	-	239 356,00	100%*	100%	-	03.08.2015
25	PanKejk Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Długa 57	205 051,00	-	205 051,00	100%	100%	-	26.02.2018
26	Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	2 475,00	-	2 475,00	100%*	100%	-	27.02.2018
27	Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	41 675,00	-	41 675,00	100%*	100%	-	27.02.2018
28	Mex Bistro XIX Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie, ul. Bohaterów Monte Cassino 60	345 450,00	-	345 450,00	100%*	100%	-	25.04.2018
29	Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Mikołaja 8-11	24 500,00	-	24 500,00	100%*	100%	-	30.11.2018
29	Prosty Temat Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Mielczarskiego 11	705 000,00	-	705 000,00	100%	100%	-	27.03.2019
30	GF Gastro Friedrichshain UG z siedzibą w Berlinie, Simon-Dach Str.32	16 031,34	-	16 031,34	100%	100%	-	29.05.2019
		14 359 984,34	10 000,00	14 349 984,34				

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

14	56 252,73	5 000,00	54 716,34	(3 463,61)	312 322,70	75 910,98	236 411,72	256 069,97	1 880 910,61
15	95 744,82	5 000,00	86 040,73	4 704,09	477 766,68	116 415,01	361 351,67	382 021,86	2 456 679,68
16	139 285,32	5 000,00	150 309,77	(16 024,45)	486 348,58	96 942,99	389 405,59	347 063,26	2 279 418,21
17	67 085,07	5 000,00	35 194,98	26 890,09	280 971,15	102 074,91	178 896,24	213 886,08	1 868 739,75
18	292 078,07	5 000,00	259 768,14	27 309,93	517 956,02	204 377,03	313 578,99	225 877,95	2 291 317,88
19	728 506,46	5 000,00	301 257,29	422 249,17	925 000,12	716 855,86	208 144,26	196 493,66	659 877,72
20	1 197 854,09	5 000,00	64 127,46	1 128 726,63	2 335 363,80	673 160,19	1 662 203,61	1 137 509,71	3 913 193,25
21	27 348,91	5 000,00	13 427,44	8 921,47	339 078,44	147 153,87	191 924,57	311 729,53	2 463 514,59
22	8 362,23	5 000,00	168 980,07	(165 617,84)	785 022,78	591 123,17	193 899,61	776 660,55	2 434 062,55
23	26 457,93	5 000,00	(64 600,50)	86 058,43	231 113,14	54 460,88	176 652,26	204 655,21	2 189 793,82
24	(30 971,91)	5 000,00	(16 279,58)	(19 692,33)	149 390,74	58 051,39	91 339,35	180 362,65	1 203 075,48
25	12 655,08	5 000,00	72 386,45	(64 731,37)	868 559,48	646 128,07	222 431,41	855 904,40	3 232 871,29
26	133 738,81	5 000,00	81 861,76	46 877,05	240 970,53	92 008,65	148 961,88	107 231,72	1 091 138,97
27	2 642,38	5 000,00	55 962,16	(58 319,78)	289 638,87	224 869,93	64 768,94	286 996,49	1 255 117,26
28	24 577,76	5 000,00	380 957,57	(361 379,81)	1 502 107,17	1 204 017,75	298 089,42	1 477 529,41	3 586 175,32
29	127 776,77	50 000,00	64 039,69	13 737,08	427 757,06	237 956,88	189 800,18	299 980,29	1 684 967,00
30	111 820,61	5 000,00	598 925,66	(492 105,05)	1 027 714,61	734 309,47	293 405,14	915 894,00	635 365,17
31	(340 680,21)	2 129,25	3 651,74	(346 461,21)	655 072,71	503 163,50	151 909,21	995 752,92	473 503,13
RAZEM	6 507 423,86	2 911 629,25	1 873 198,86	1 722 595,74	25 553 834,52	14 692 715,23	10 861 119,29	19 046 410,66	59 790 845,79

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

15. AKTYWA FINANSOWE – POŻYCZKI UDZIELONE

	31.12.2020	31.12.2019
Pożyczki udzielone, w tym:	4 864 604,75	8 303 979,37
- dla Jednostek powiązanych	4 864 604,75	8 303 979,37
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-
Razem aktywa finansowe	4 864 604,75	8 303 979,37
- długoterminowe	3 437 280,01	8 162 966,88
- krótkoterminowe	1 427 324,74	141 012,49

	Kwota pożyczek wg umowy (pozostała do spłaty)	Korekta do scn	Odsetki na dzień 31.12.2018	Odpis aktualizujący wartość pożyczek	Różnice kursowe	Wartość należności na dzień 31.12.2018 r.
Stan na 31.12.2020	7 643 203,62	(136 686,48)	4 117 111,53	(6 808 572,50)	49 548,58	4 864 604,75

Jednostka przeanalizowała występujące instrumenty finansowe pod kątem odpisów z tytułu strat kredytowych (ECL). Jednostka w 2020 roku dokonała odpisów aktualizujących udzielonych pożyczek w wysokości 4 096 tys. zł., z czego 3 160 tys. zł dotyczyło spółki Cafe Bis Sp. z o.o., a 970 tys. zł spółki GF Gastro Friedrichshain UG. Jednocześnie w roku 2020 rozwiązano odpis aktualizujący w kwocie 33 tys. zł. w związku z częściową spłatą pożyczki przez Pankejk Poznań Sp. z o.o. (obecnie Mex Bistro XVIII Sp. z o.o.).

16. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2020	31.12.2019
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	-	-
Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	-
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	1 200 000,00	1 200 000,00
Razem pozostałe aktywa finansowe	1 200 000,00	1 200 000,00
- długoterminowe	1 200 000,00	1 200 000,00
- krótkoterminowe	-	-

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

17. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE

	31.12.2020	31.12.2019
Należności długoterminowe	905 512,00	1 321 151,02
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 198,65	12 065,61
Pozostałe	-	-
RAZEM	919 710,65	1 333 216,63

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

	31.12.2020	31.12.2019
Należności długoterminowe z tytułu umów marketingowych	840 000,00	1 260 000,00
Aktualizacja wartości należności (-)	-	-
Należności długoterminowe z tytułu wpłaconych kaucji	4 000,00	9 887,02
Pozostałe	61 512,00	51 264,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 198,65	12 065,61
RAZEM	919 710,65	1 333 216,63

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Należności handlowe :

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Należności handlowe	386 129,28	1 279 090,24
- od jednostek powiązanych	225 204,04	631 265,62
- od pozostałych jednostek	160 925,24	647 824,62
Należności objęte odpisem	100 339,60	82 289,11
Należności handlowe brutto	486 468,88	1 361 379,35

Zmiany odpisu aktualizującego należności

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	82 289,11	119 551,12
Zwiększenia, w tym:	60 874,40	-
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	60 874,40	-
- dokonanie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych należności	-	-
Zmniejszenia w tym:	42 823,91	37 262,01
- odwrócenie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych należności	41 593,91	37 262,01
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-
- zakończenie postępowań	1 230,00	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	100 339,60	82 289,11

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	31.12.2020	31.12.2019
0-90	95 768,95	818 630,53
90-180	-	-
180-360	-	-
powyżej 360	-	-
przeterminowane	390 699,93	542 748,82
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	486 468,88	1 361 379,35
Odpis aktualizujący wartość należności	100 339,60	82 289,11
Należności z tytułu dostaw i usług netto	386 129,28	1 279 090,24

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2020							
należności brutto	486 468,88	95 768,95	172 160,39	33 649,60	55 796,99	29 632,13	99 460,82
odpisy aktualizujące	100 339,60	-	1 722	861	2 214	4 059	91 483,60
należności netto	386 129,28	95 768,95	170 438,39	32 788,60	53 582,99	25 573,13	7 977,22
31.12.2019							
należności brutto	1 361 379,35	818 630,53	95 203,99	25 433,07	82 623,01	42 045,36	297 443,39
odpisy aktualizujące	82 289,11	-	-	-	-	-	82 289,11
należności netto	1 279 090,24	818 630,53	95 203,99	25 433,07	82 623,01	42 045,36	215 154,28

19. NALEŻNOŚCI Z TYT. PODATKÓW

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Należności z tyt. podatków, w tym:	158 332,00	1 735,72
- z tytułu nadpłaty podatku dochodowego od osób prawnych	158 332,00	-
- z tytułu nadpłaty podatku dochodowego od osób fizycznych	-	-
- z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym VAT	-	1 735,72
Odpis aktualizujący	38 474,00	38 474,00
Razem należności brutto	196 806,00	40 209,72

20. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Pozostałe należności, w tym:	592 772,96	1 406 032,90
- należności z tytułu umowy marketingowej	420 000,00	953 000,00
- należności od jednostek powiązanych	147 020,06	410 800,00
- należności od jednostek powiązanych z tytułu sprzedaży środków trwałych	23 912,00	40 992,00
- należności pozostałe	1 840,90	1 240,90
Odpisy aktualizujące	525 000,00	525 000,00
Pozostałe należności brutto	1 117 772,96	1 931 032,90

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Należności od jednostek powiązanych brutto	452 988,40	1 087 977,62
handlowe, w tym:	282 056,34	636 185,62
- od jednostki dominującej	-	-
- od jednostek zależnych	240 113,34	636 185,62
pozostałe, w tym:	170 932,06	451 792,00
- od jednostki dominującej	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- od jednostek zależnych	147 020,06	451 792,00
Odpisy aktualizujące	56 852,30	4 920,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych, wartość netto	396 136,10	1 083 057,62

Należności handlowe i pozostałe - struktura walutowa

Wyszczególnienie	31.12.2020		31.12.2019	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	978 902,24	978 902,24	2 685 123,14	2 685 123,14
EUR	-	-	-	-
USD	-	-	-	-
Razem	x	978 902,24	x	2 685 123,14

21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
- ubezpieczenia OC Zarządu	8 484,38	6 579,73
- usługi telekomunikacyjne	206,15	245,99
- ubezpieczenia majątkowe	-	-
- ubezpieczenia pozostałe	7 360,81	8 679,09
- usługi marketingowe	-	-
- prowizja od kredytu	5 163,15	8 034,20
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	3 418,91	1 892,21
Rozliczenia międzyokresowe kosztów:	24 633,40	25 431,22

22. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	1 474 123,73	9 542,42
Kasa PLN	2 516,53	1 628,17
Bank BGŻ BNP Paribas	63 720,33	6 517,54
mBank	1 407 886,87	1 396,71
Inne środki pieniężne:	-	-
Środki pieniężne w drodze	-	-
Razem	1 474 123,73	9 542,42

23. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
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 jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(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	0,10	500 000,00	gotówka	14.02.2008
seria B/ akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	204 080	0,10	20 408,00	gotówka	19.11.2009
seria C akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 000 000	0,10	100 000,00	gotówka	28.10.2011
seria D akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	150 000	0,10	15 000,00	gotówka	26.04.2012
seria E	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 311 356	0,10	131 135,60	inny (aport)	20.07.2015
			7 665 436		766 543,60		

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2020 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Domżał wraz z Milduks Limited	2 895 369,00	37,77%	2 895 369	37,77%
Raimita Limited	287 843,00	3,76%	287 843	3,76%
Joanna Kowalewska	655 678,00	8,55%	655 678	8,55%
Formonar Investments Limited	402 000,00	5,00%	402 000	5,24%
Quercus TFI S.A.	383 272,00	5,24%	383 272	5,00%
Pozostali	3 041 274,00	39,68%	3 041 274	39,68%
Razem	7 665 436,00	100%	7 665 436	100%

Struktura akcjonariatu na dzień publikacji:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Domżał wraz z Milduks Limited	2 895 369,00	37,77%	2 895 369	37,77%
Raimita Limited	287 843,00	3,76%	287 843	3,76%
Joanna Kowalewska	655 678,00	8,55%	655 678	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%
Familiar S.A., SICAV-SIF	491 017,00	6,41%	491 017	6,41%
Pozostali	2 550 257,00	33,27%	2 550 257,00	33,27%
Razem	7 665 436,00	100%	7 665 436	100%

Uchwałą Nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia „Mex Polska” S.A. z siedzibą w Łodzi w dniu 31 lipca 2020 roku zmieniono uchwałą nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia „Mex Polska” S.A. z siedzibą w Łodzi z dnia 17 czerwca 2019 r. w sprawie przyjęcia Programu Motywacyjnego przyjęto zmiany w programie motywacyjnym

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

dla osób wchodzących w skład zarządu i rady nadzorczej Mex Polska S.A. Celem Programu Motywacyjnego jest zapewnienie optymalnych warunków dla wzrostu wyników finansowych Spółki i spółek wchodzących w skład jej grupy kapitałowej oraz długoterminowego wzrostu wartości Spółki, poprzez trwale związanie osób uczestniczących w Programie Motywacyjnym ze Spółką i jej celami.

Program Motywacyjny będzie realizowany w okresie 3 (trzech) lat obrotowych, tj. za lata obrotowe 2019, 2021, 2022.

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

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

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

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

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

- 1) I transza (2019 rok) – maksymalnie 383.271 (słownie: trzysta osiemdziesiąt trzy tysiące dwieście siedemdziesiąt jeden) Warrantów Subskrypcyjnych serii B;
- 2) II transza (2021 rok) – maksymalnie 383.271 (słownie: trzysta osiemdziesiąt trzy tysiące dwieście siedemdziesiąt jeden) Warrantów Subskrypcyjnych serii B;
- 3) III Transza (2022 rok) – maksymalnie 383.271 (słownie: trzysta osiemdziesiąt trzy tysiące dwieście siedemdziesiąt jeden) Warrantów Subskrypcyjnych serii B.

Warunkiem nabycia prawa do objęcia Warrantów Subskrypcyjnych serii B będzie spełnienie przez Uczestników Programu w każdym roku obrotowym obowiązywania Programu Motywacyjnego warunków określonych zgodnie z postanowieniami niniejszej uchwały. Szczegółowy opis warunków i regulaminu Programu Motywacyjnego zawartego w Uchwale nr 21 WZA z dnia 17 czerwca 2019r. znajduje się na stronie raport bieżący nr 13/2019 z 17.06.2019 r oraz w uchwale nr 18 WZA z dnia 31.07.2020 roku.

W dniu 10 września 2020 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę zgodnie z którą postanowiła, że w związku z brakiem ciągłości normalnego funkcjonowania Grupy Kapitałowej na skutek wystąpienia pandemii koronawirusa Covid-19 w okresie obowiązywania Programu Motywacyjnego, a także w związku z negatywnym wpływem na wynik finansowy 2018 roku, zastosowania po raz pierwszy MSSF 16 i MSSF 9, Rada Nadzorcza nie rekomenduje przyznania Warrantów Subskrypcyjnych serii B w ramach Programu Motywacyjnego za rok 2019. Jednocześnie, z uwagi na wystąpienia pandemii koronawirusa Covid – 19 mającej wpływ na osiągnięte wyniki i ich porównywalność, Rada Nadzorcza rekomenduje Zarządowi opracowanie zmian w zasadach przyznawania Warrantów Subskrypcyjnych serii B w ramach Programu Motywacyjnego w celu ich przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

Po ustaniu okresu pandemii Zarząd planuje powrócić do opracowywania zmian w ramach programu motywacyjnego.

24. AKCJE WŁASNE

Spółka nie nabyła akcji własnych.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

25. POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY

	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	13 524 390,92	13 524 390,92
Kapitał zapasowy	1 654 279,30	644 378,95
Pozostały kapitał zapasowy	1 107 653,19	1 107 653,19
Pozostały kapitał rezerwowy	-	-
Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	(682 775,90)	(682 775,90)
RAZEM	15 603 547,51	14 593 647,16

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostały kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	Kapitał rezerwowy	Razem
01.01.2020	13 524 390,92	644 378,95	1 107 653,19	(682 775,90)	-	14 593 647,16
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w okresie	-	1 009 900,35	-	-	-	1 009 900,35
Przeniesienie wyniku z roku ubiegłego	-	1 009 900,35	-	-	-	1 009 900,35
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-	-	-	-
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	-	-
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie się aktywa na stracie podatkowej	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-
Pokrycie straty za rok ubiegły	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-
31.12.2020	13 524 390,92	1 654 279,30	1 107 653,19	(682 775,90)	-	15 603 547,51
01.01.2019	13 524 390,92	635 196,43	-	(626 435,74)	-	13 533 151,61
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w okresie	-	9 182,52	1 107 653,19	-	-	1 116 835,71
Przeniesienie wyniku z roku ubiegłego	-	9 182,52	-	-	-	9 182,52
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-	-	-	-
Wycena programu motywacyjnego	-	-	1 107 653,19	-	-	1 107 653,19
Zmniejszenia w okresie	-	-	-	56 340,16	-	56 340,16
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie się aktywa na stracie podatkowej	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-
Pokrycie straty za rok ubiegły	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów z lat ubiegłych	-	-	-	56 340,16	-	56 340,16
31.12.2019	13 524 390,92	644 378,95	1 107 653,19	(682 775,90)	-	14 593 647,16

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

26. EMISJA DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie wystąpiła.

27. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty bankowe	3 223 096,65	3 261 769,77
Pożyczki od jednostek powiązanych	738 200,59	466 456,44
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 491 100,96
Subwencja finansowa PFR	411 829,00	-
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	6 873 126,24	6 219 327,17
- długoterminowe	3 411 328,53	2 371 793,09
- krótkoterminowe	3 461 797,71	3 847 534,08

W roku 2020 w styczniu Spółka zaciągnęła kredyt inwestycyjny refinansowany przez mBank S.A. na budowę restauracji „The Mexican” w Warszawie na kwotę 650 tys. zł.

W 2020 w październiku roku spółka Mex Polska S.A. podpisała z mBank umowę o kredyt inwestycyjny ze stałą stopą na kwotę 3 442 tys. zł, z przeznaczeniem na spłatę wszystkich dotychczasowych kredytów inwestycyjnych - szczegółowo opisane w raporcie nr 26/2020 z dnia 19 października 2020 roku.

Zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego stanowi kaucja pieniężna w wysokości 1 200 000 zł.

Spółka Mex Polska S.A. zaciągnęła także pożyczki od spółek zależnych na kwotę 690 000 zł.

Spółka skorzystała także z pomocy w ramach Tarczy Finansowej PFR 1.0. i otrzymała subwencję finansową w wysokości 412 tys. zł.

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2020

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020	Stopa procentowa		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %	Efektywna %		
mBank S.A. w Warszawie - kredyt inwestycyjny	3 442 096,65	3 223 096,65	3,45-5,18%		30.09.2024	weksel in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczka od Mex P Sp. z o.o.	250 000,00	55 847,16	7%		02.02.2022	brak
Pożyczka od Mex P Sp. z o.o.	200 000,00	215 269,79	7%		13.11.2022	brak
Pożyczka od Mex P Sp. z o.o.	100 000,00	106 267,95	7%		21.03.2023	brak
Pożyczka od AAD Sp. z o.o.	140 000,00	140 317,21	7%		17.12.2023	brak
Pożyczka od Mex Bistro V Sp. z o.o.	100 000,00	100 226,58	7%		17.12.2023	brak
Pożyczka od PWiP Warszawa Sp. z o.o.	120 000,00	120 271,90	7%		17.12.2023	brak
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 500 000,00	WIBOR 1M+5%, nie mniej niż 6,66%		31.01.2021	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
subwencja finansowa w ramach Programu Rządowego - Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju	411 829,00	411 829,00	0,00%		31.08.2023	brak
RAZEM	7 263 925,65	6 873 126,24				

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2019

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019	Stopa procentowa		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %	Efektywna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt w rachunku bieżącym	500 000,00	118 003,12	WIBOR O/N+2,5%		05.03.2020	weksel własny in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 300 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	600 000,00	212 500,00	WIBOR 1M+3%		31.05.2021	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XVIII Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	270 000,00	9 000,00	WIBOR 1M+3%		31.01.2020	weksel in blanco poręczony przez AAD Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	592 000,00	357 730,00	WIBOR 1M+3%		31.05.2022	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro II Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	391 000,00	183 000,00	WIBOR 1M+3%		26.02.2021	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XIX Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	600 000,00	437 500,00	WIBOR 1M+3%		30.11.2022	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XVII Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	728 596,71	597 316,71	WIBOR 1M+3%		28.04.2023	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XIX Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	731 707,98	685 507,98	WIBOR 1M+3%		29.09.2023	weksel in blanco poręczony przez Prosty Temat Poznań Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	206 250,00	196 250,00	WIBOR 1M+3%		31.10.2022	weksel in blanco poręczony przez Villa Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	479 461,96	464 961,96	WIBOR 1M+3%		30.11.2022	weksel in blanco poręczony przez Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczka od Mex P Sp. z o.o.	250 000,00	264 601,27	8%		02.02.2022	brak
Pożyczka od Mex P Sp. z o.o.	200 000,00	201 855,17	8%		13.11.2022	brak
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 491 100,96	WIBOR 1M+5%, nie mniej niż 6,66%		31.01.2019	zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Mex P Sp. z o.o., w Mex K Sp. z o.o., PWiP Warszawa Sp. z o.o., PWiP Wrocław Sp. z o.o., PWiP Gdańska Sp. z o.o., PWiP Łódź, PWiP Poznań, PWiP Kraków
RAZEM	8 049 016,65	6 219 327,17				

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

28. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania handlowe		
Wobec jednostek powiązanych	96 440,59	662 678,90
Wobec jednostek pozostałych	126 659,72	82 008,28
Razem	223 100,31	744 687,18

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2020	223 100,31	94 938,31	46 221,02	8 622,30	3 637,96	13 811,87	55 868,85
31.12.2019	744 687,18	668 037,00	30 759,28	3 850,52	-	3 152,89	38 887,49

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania publicznoprawne, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	484 074,14	128 761,58
Podatek VAT	75 040,62	-
Podatek dochodowy od osób fizycznych	364 264,20	114 984,20
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	44 769,32	13 742,38
Pozostałe	-	35,00
Pozostałe zobowiązania	252 178,35	1 696 000,56
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	178 282,81	183 253,01
Inne zobowiązania	73 895,54	128 247,55
Otrzymane zaliczki z tytułu dywidendy	-	1 384 500,00
Rozliczenia międzyokresowe	-	-
Razem inne zobowiązania	736 252,49	1 824 762,14

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2020	736 252,49	542 426,03	89 342,44	83 740,00	9 784,40	-	10 959,62
31.12.2019	1 824 762,14	1 824 762,14	-	-	-	-	-

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Wyszczególnienie	31.12.2020		31.12.2019	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	959 352,80	959 352,80	2 569 449,32	2 569 449,32
EUR	-	-	-	-
Razem	x	959 352,80	x	2 569 449,32

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

29. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
w zł.		
1. Należności warunkowe	-	4 599 016,65
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	-	4 599 016,65
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	4 599 016,65
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	3 357 982,69	3 526 386,52
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	571 642,94	1 087 952,96
- udzielonych gwarancji i poręczeń	571 642,94	1 087 952,96
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	2 786 339,75	2 438 433,56
- udzielonych gwarancji i poręczeń	2 786 339,75	2 438 433,56

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Należności z tytułu gwarancji bankowych otrzymanych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	-	-
Poręczenia kredytu bankowego otrzymanego	-	4 599 016,65
Poręczenie spłaty otrzymanych gwarancji bankowych	-	-
Inne zobowiązania warunkowe	-	-
Razem należności warunkowe	-	4 599 016,65

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Zobowiązania z tytułu weksli wystawianych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	68 436,75	247 506,56
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	-	-
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	1 371 642,94	1 387 952,96
Inne zobowiązania warunkowe	1 917 903,00	1 890 927,00
Razem zobowiązania warunkowe	3 357 982,69	3 526 386,52

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	30.06.2021
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	265 356,35	14.06.2021
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz IMN Sp. z o.o.	Mex Bistro XXIII Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użyt. przy Św. Mikołaja 8-11 we Wrocławiu	PLN	100 000,00	30.06.2021

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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	22 936,16	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	45 500,59	20.01.2024
Weksel własny in blanco wobec BGK w wysokości 80% kredytu w rachunku bieżącym	BGK	zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym mBank	PLN	800 000,00	05.06.2021
Zobowiązanie warunkowe z tytułu odpraw dla zarządu	Paweł Kowalewski, Paulina Walczak	zabezpieczenie wypłaty odpraw dla zarządu	PLN	1 863 840,00	11.07.2021
Zobowiązanie warunkowe z tytułu odpraw dla zarządu	Piotr Mikołajczyk	zabezpieczenie wypłaty odpraw dla zarządu	PLN	54 063,00	11.07.2021
Razem udzielone poręczenia				3 357 982,69	

30. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	-	-
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	3 078,87	3 078,87
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	3 078,87	3 078,87
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 078,87	3 078,87

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

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2020	3 078,87	-
Utworzenie rezerwy	-	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-
Stan na 31.12.2020, w tym:	3 078,87	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 078,87	-
Stan na 01.01.2019	3 078,87	-
Utworzenie rezerwy	-	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-
Stan na 31.12.2019, w tym:	3 078,87	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 078,87	-

31. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

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

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

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

RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

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

RYZYKO WALUTOWE - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

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

RYZYKO CEN TOWARÓW

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

RYZYKO KREDYTOWE

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

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

RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

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

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

	Na żądanie	Do 3 miesiący	Od 3 do 12 miesiący	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat	Razem
31.12.2020						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	2 719 000,00	742 797,71	3 411 328,53	-	6 873 126,24
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	321 988,46	443 941,92	193 422,42	-	-	959 352,80
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń gwarancji bankowych	-	-	3 289 545,94	68 436,75	-	3 357 982,69
Razem	321 988,46	3 162 941,92	4 225 766,07	3 479 765,28	-	11 190 461,73
31.12.2019						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	3 108 274,08	739 260,00	2 371 793,09	-	6 219 327,17
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	2 569 449,32	-	-	-	2 569 449,32
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń gwarancji bankowych	-	-	887 952,96	2 638 433,56	-	3 526 386,52
Razem	-	5 677 723,40	1 627 212,96	5 010 226,65	-	12 315 163,01

RYZYKO FINANSOWE

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

RYZYKO UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW W SPÓŁKACH ZALEŻNYCH

Ryzyko wynika z faktu iż Mex Polska S.A. posiada znaczące wartości udziałów w jednostkach zależnych, z których niektóre ponoszą straty. W celu ograniczenia ryzyka Spółka jest w trakcie reorganizacji zadań wykonywanych przez poszczególne podmioty w Grupie, tak aby podmioty ponoszące straty miały w swoim portfelu również bardziej rentowne przedsięwzięcia. Jednak większość z jednostek jest na początku działalności stąd początkowo ponosiły straty, jednak analizy rentowności, płynności sporządzane przez Zarząd Mex Polska S.A. wykazują iż jednostki generują z roku na rok generują większe obroty i długookresowo przewidywane są zyski w jednostkach obecnie ponoszących straty. W roku 2020 w związku z pandemią większość spółek zależnych poniosła straty, jednakże Zarząd uznał to za sytuację przejściową i uważa, że po zakończeniu pandemii spółki te, znów będą rentowne. Jednakże dla spółek, w których istnieje ryzyko utraty aktywów utworzono odpis aktualizacyjny.

RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ POLSKI

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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

RYZYO NIESTABILNEJ POLITYKI PODATKOWEJ

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

RYZYO ZWIĄZANE Z EPIDEMIA WIRUSA

Wobec wystąpienia epidemii koronawirusa na świecie, także w Polsce, Zarząd jednostki dominującej dostosował się do przepisów prawa i w 2020 r. zamknął dla klientów w okresach ustalonych przez rząd lokale gastronomiczne swoich wszystkich sieci lokali gastronomicznych: Pijalnia Wódki i Piwa, The Mexican, PanKejk i Prosty Temat. Niektóre z lokali prowadziły działalność dozwoloną prawem, tj. sprzedaż posiłków z dostawą do klienta.

Brak przychodów w lokalach gastronomicznych w tak długim okresie, które pokrywałyby generowane koszty, spowodowały wysokie straty finansowe jakie odnotowały zarówno jednostka dominująca jak i spółki zależne w 2020 r.

Spółka bardzo intensywnie pracowała nad pozyskaniem możliwie najszerszego i najkorzystniejszego pakietu pomocowego przeznaczonego dla przedsiębiorców, który w możliwie największym stopniu zrekomensuje 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 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 jednostki dominującej oraz całej Grupy. Spodziewany jest spadek obrotów w lokalach gastronomicznych, w stosunku do osiągniętych przed wystąpieniem pandemii, 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 osiągnięte przez nią wyniki finansowe.

32. INSTRUMENTY FINANSOWE

Kategoria aktywa finansowego	Wartość bilansowa		Odpis z tyt. oczekiwanych strat kredytowych	
	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie (długoterminowe)	17 283 686,01	25 034 102,24	(6 801 525,92)	-
- akcje/udziały w spółkach zależnych	11 740 894,00	14 349 984,34	n/d	n/d
- należności długoterminowe	905 512,00	1 321 151,02	-	-
- pożyczki udzielone	3 437 280,01	8 162 966,88	(6 801 525,92)	-
- kaucje (lokaty) bankowe	1 200 000,00	1 200 000,00	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie (krótkoterminowe)	3 285 061,22	1 428 016,98	(107 386,18)	(334 575,63)
- pożyczki udzielone	1 427 324,74	141 012,49	(7 046,58)	(281 373,18)
- należności handlowe	386 129,28	1 279 090,24	(100 339,60)	(53 202,45)
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 471 607,20	7 914,25	-	-

Kategoria zobowiązań finansowych	Wartość bilansowa	
	31.12.2020	01.01.2020
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie (długoterminowe)	3 462 197,46	2 521 575,47
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	50 868,93	149 782,38
- kredyt bankowe -długoterminowe	3 411 328,53	2 371 793,09
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie (krótkoterminowe) w tym:	4 456 579,26	6 646 756,57
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	35 428,75	107 639,17
- kredyty bankowe - krótkoterminowe	3 461 797,71	3 847 534,08
- zobowiązania handlowe	223 100,31	744 687,18

33. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Oprocentowane kredyty i pożyczki	6 873 126,24	6 219 327,17
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	959 352,80	2 691 583,32
Zobowiązania finansowe	86 297,68	257 421,55
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(1 474 123,73)	(9 542,42)
Zadłużenie netto	6 444 652,99	9 158 789,62
Kapitał własny	11 836 189,25	16 370 091,11
Kapitał rezerwowy z tytułu niezrealizowanych zysków netto	-	-
Kapitał razem	11 836 189,25	16 370 091,11
Kapitał i zadłużenie netto	18 280 842,24	25 528 880,73
Wskaźnik dźwigni (stosunek zadłużenia netto do kapitału i zadłużenia netto)	35,25%	35,88%

34. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Informacje o podmiotach powiązanych na dzień 31.12.2020 r.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
<i>Jednostki zależne</i>						
31.12.2020	1 362 696,88	18 305,00	288 020,34	9 222 064,47	114 296,26	738 200,59
Mag Sp. z o.o.	1 200,00	10 500,00	1 414,50	661 579,91	1 230,00	-
Mex K Sp. z o.o.	3 765,16	-	-	30 151,51	-	-
Villa Sp. z o.o.	1 200,00	-	1 476,00	-	-	-
Villa Łódź Sp. z o.o.	200,00	-	246,00	48 958,78	-	-
Mex P Sp. z o.o.	2 823,20	-	-	-	55 001,00	377 384,90
Cafe II Sp. z o.o.	1 200,00	-	369,00	466 906,56	-	-
Cafe Bis Sp. z o.o.	25 406,53	-	1 075,53	3 160 149,56	-	-
AAD Sp. z o.o.	195 972,64	-	2 767,50	-	-	140 317,21
Mex Bistro XXIII Sp. z o.o.	-	-	-	15 509,91	-	-
Mex Manufaktura Sp. z o.o.	-	-	-	85 136,75	-	-
PWiP Wrocław Sp. z o.o.	5 332,00	-	-	-	-	-
PWiP Kraków Sp. z o.o.	4 134,28	-	680,88	-	-	-
PWiP Poznań Sp. z o.o.	2 487,80	-	1 461,24	-	11 574,30	-
PWiP Łódź Sp. z o.o.	1 411,60	-	-	499 736,87	-	-
PWiP Gdańsk Sp. z o.o.	5 414,40	-	6 659,72	-	11 889,18	-
PWiP Warszawa Sp. z o.o.	2 707,20	-	-	-	-	120 271,90
PanKejk Łódź Sp. z o.o.	50 494,60	-	2 764,81	537 660,16	-	-
Mex Partner Sp. z o.o.	14 400,00	-	17 589,00	6 762,11	-	-
Mex Master Sp. z o.o.	895 219,49	7 805,00	217 862,55	-	8 610,00	-
Mex Bistro I Sp. z o.o.	4 134,28	-	680,88	33 788,65	-	-
PanKejk Warszawa Sp. z o.o.	18 625,37	-	640,70	499 134,33	-	-

Mex Bistro V Sp. z o.o.	1 965,16	-	2 417,15	-	10 100,76	100 226,58
Mex Bistro IX Sp. z o.o.	-	-	-	25 420,71	-	-
Mex Bistro XVIII Sp. z o.o.	10 501,15	-	-	248 041,81	-	-
Mex Bistro XII Sp. z o.o.	1 541,20	-	-	-	15 891,02	-
PanKejk Gdańsk Sp. z o.o.	45 402,58	-	1 460,08	506 466,63	-	-
Mex Bistro XIX Sp. z o.o.	54 138,99	-	1 475,22	897 257,70	-	-
Mex Bistro XXIV Sp. z o.o.	1 117,12	-	11 434,12	-	-	-
Mex Bistro XXII Sp. z o.o.	1 882,72	-	636,16	66 643,08	-	-
Mex Bistro XXV Sp. z o.o.	9 023,41	-	-	463 164,63	-	-
GF Gastro Friedrichshain UG	(1 104,00)	-	2 960,40	969 594,81	-	-
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	-	9 102,00	-	-	-
BM INWEST PLUS Sp. z o.o.	900,00	-	2 846,90	-	-	-
Jednostki powiązane umową franczyzy						
31.12.2020	373 356,96	-	112 889,06	20 326,46	37 145,33	-
Mex Kraków Sp. z o.o.	19 409,79	-	10 957,88	-	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o.	28 544,21	-	13 508,55	20 326,46	-	-
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o.	42 495,84	-	1 686,07	-	-	-
Mex Sopot Sp. z o.o.	47 446,08	-	2 171,80	-	-	-
Mex Poznań Sp. z o.o.	179 898,08	-	2 115,04	-	-	-
Mex Łódź Piotrkowska Sp. z o.o.	45 324,72	-	59 032,68	-	-	-
Mex Bistro III Sp. z o.o.	4 843,20	-	5 957,14	-	30 459,15	-
Mex Bistro VII Sp. z o.o.	2 995,04	-	3 683,90	-	6 686,18	-
Mex Bistro XIV Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Mex Bistro XX Sp. z o.o.	1 200,00	-	6 888,00	-	-	-
Mex Bistro XXI Sp. z o.o.	1 200,00	-	6 888,00	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane						
31.12.2020	2 700,00	22 500,00	113 591,00	-	2 500,00	2 500 000,00
Akcjonariusz-osoba fizyczna	-	-	-	-	-	2 500 000,00
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	11 439,00	-	-	-

ADMZ Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
ANADO Sp. z o.o.	1 200,00	-	11 562,00	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	300,00	-	5 166,00	-	-	-
AD Andrzej Domżał	-	22 500,00	-	-	-	-
Andrzej Domżał	-	-	85 424,00	-	2 500,00	-
RAZEM	1 738 753,84	40 805,00	514 500,40	9 242 390,93	153 941,59	3 238 200,59

Podmiot powiązany	Wynagrodzenie brutto za okres 1-12.2020 r.	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone/otrzymane
RAZEM	2 911 794,95	-	169 500,00	-
Paweł Kowalewski	1 458 802,00	-	84 000,00	-
Piotr Mikołajczyk	241 879,00	-	15 000,00	-
Paulina Walczak	780 931,00	-	45 000,00	-
Andrzej Domżał	175 529,97	-	10 000,00	-
Barbara Osojca	349,56	-	-	-
Hieronim Wójcik	22 094,49	-	1 500,00	-
Tadeusz Zawadzki	349,56	-	-	-
Dariusz Kowalik	201 106,00	-	12 000,00	-
Wiesław Likus	30 753,37	-	2 000,00	-

Informacje o podmiotach powiązanych na dzień 31.12.2019 r.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
<i>Jednostki zależne</i>						
31.12.2019	2 834 586,94	348 069,69	513 965,19	8 585 352,55	383 747,60	466 456,44
Mag Sp. z o.o.	1 200,00	6 516,69	128 738,42	415 847,48	-	-
Mex K Sp. z o.o.	4 154,40	27 173,00	-	16 330,38	34 237,54	-
Villa Sp. z o.o.	1 200,00	-	123,00	275 715,40	-	-
Mex P Sp. z o.o.	7 425,60	27 163,00	147,60	-	19 436,46	466 456,44
Mex P I Sp. z o.o.	-	-	3 835,98	-	-	-
Cafe II Sp. z o.o.	1 200,00	-	123,00	566 906,56	-	-
Cafe Bis Sp. z o.o.	-	-	-	2 477 880,25	-	-
AAD Sp. z o.o.	524 455,92	31 987,00	-	-	79 210,93	-
Mex Bistro XXIII Sp. z o.o.	-	-	11 778,77	-	-	-
Mex Manufaktura Sp. z o.o.	-	-	81 621,97	-	-	-
PWiP Wrocław Sp. z o.o.	6 056,64	24 832,00	-	-	12 309,84	-
PWiP Kraków Sp. z o.o.	3 276,00	18 148,00	-	-	22 322,04	-
PWiP Poznań Sp. z o.o.	4 575,60	16 257,00	-	-	27 223,77	-
PWiP Łódź Sp. z o.o.	6 331,87	39 181,00	1 842,84	474 304,16	48 192,63	-
PWiP Gdańsk Sp. z o.o.	4 699,76	21 522,00	-	-	11 889,18	-
PWiP Warszawa Sp. z o.o.	4 134,78	17 968,00	59,04	-	11 902,71	-
PanKejk Łódź Sp. z o.o.	70 526,59	2 352,00	6 794,21	530 685,02	1 047,96	-
Mex Partner Sp. z o.o.	14 400,00	-	16 359,00	6 762,11	-	-
Mex Master Sp. z o.o.	1 928 422,16	-	191 184,21	-	-	-
Mex Bistro I Sp. z o.o.	3 276,00	22 202,00	-	-	30 461,20	-
PanKejk Warszawa Sp. z o.o.	43 140,50	1 176,00	16 999,77	539 440,86	575,64	-
Mex Bistro V Sp. z o.o.	3 276,00	15 594,00	-	-	10 100,76	-
Mex Bistro IX Sp. z o.o.	3 347,76	11 766,00	-	-	7 596,48	-

PanKejk Poznań Sp. z o.o.	37 435,27	864,00	-	338 696,33	693,72	-
Mex Bistro XII Sp. z o.o.	4 345,52	13 686,00	159,90	-	22 786,70	-
PanKejk Gdańsk Sp. z o.o.	65 812,31	2 256,00	18 426,62	475 972,97	1 047,96	-
Mex Bistro XIX Sp. z o.o.	65 281,10	11 468,00	17 196,11	1 028 827,19	3 785,94	-
Mex Bistro XXIV Sp. z o.o.	4 410,72	12 928,00	-	-	24 239,94	-
Mex Bistro XXII Sp. z o.o.	4 270,68	21 434,00	1 817,24	62 754,58	13 589,04	-
Prosty Temat Poznań Sp. z o.o.	13 867,36	1 596,00	12 693,11	516 843,28	1 097,16	-
GF Gastro Friedrichshain UG	4 064,40	-	4 064,40	858 385,98	-	-
Jednostki powiązane umową franczyzy						
31.12.2019	696 375,13	102 201,00	80 277,43	-	269 706,30	-
Mex Kraków Sp. z o.o.	41 677,35	3 741,00	3 179,37	-	2 243,52	-
Mex Zgoda Sp. z o.o.	64 291,84	5 587,00	-	-	61 052,97	-
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o.	159 497,54	6 348,00	33 399,98	-	7 808,04	-
Mex Sopot Sp. z o.o.	210 316,09	7 828,00	-	-	56 186,88	-
Mex Poznań Sp. z o.o.	146 184,56	7 883,00	-	-	84 568,56	-
Mex Łódź Piotrkowska Sp. z o.o.	46 290,85	3 463,00	31 531,78	-	1 628,52	-
Mex Bistro III Sp. z o.o.	11 628,64	18 738,00	717,46	-	30 459,15	-
Mex Bistro IV Sp. z o.o.	2 688,62	13 635,00	59,04	-	9 072,48	-
Mex Bistro VII Sp. z o.o.	10 199,64	34 978,00	319,80	-	16 686,18	-
Mex Bistro XI Sp. z o.o.	1 200,00	-	246,00	-	-	-
Mex Bistro XIV Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Mex Bistro XX Sp. z o.o.	1 200,00	-	5 412,00	-	-	-
Mex Bistro XXI Sp. z o.o.	1 200,00	-	5 412,00	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane						
31.12.2019	4 800,00	-	134 199,00	-	9 225,00	2 500 000,00
Akcjonariusz-osoba fizyczna	-	-	-	-	-	2 500 000,00
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	-	7 626,00	-	-	-
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	9 963,00	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 200,00	-	9 471,00	-	-	-

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

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

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

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

35. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Zarządu	2 682 718,00	2 356 940,00
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Rady Nadzorczej	262 894,93	260 289,76
Pozostałe świadczenia	-	-
Razem	2 945 612,93	2 617 229,76

35.1. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ

Wynagrodzenie biegłego rewidenta otrzymane w roku 2020:

- za badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019 – 40 000 zł netto;
- za przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowane sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 roku 28 000,00 zł netto.

36. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Przeciętne zatrudnienie:

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zarząd	4	4
Administracja	3	3
Pozostali	-	-
Razem	7	7

Rotacja zatrudnienia:

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Liczba pracowników przyjętych	0	0
Liczba pracowników zwolnionych	0	0
Razem	-	-

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

Wyszczególnienie	31.12.2020
Środki pieniężne w bilansie	1 474 123,73
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	1 474 123,73

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	31.12.2020
Amortyzacja:	99 312,47
amortyzacja wartości niematerialnych	501,00
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	98 811,47
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	-
Koszty odsetek składają się z następujących pozycji:	(2 582 955,69)
odsetki od pożyczek udzielonych	(498 404,66)
odsetki od kredytów, pożyczek	350 176,61
odsetki od leasingu	9 936,90
odsetki bankowe otrzymane	(2 053,19)
dywidendy otrzymane	(2 448 600,00)
odsetki pozostałe	5 988,65
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej składa się z następujących pozycji:	145 577,75
zysk na sprzedaży środka trwałego	(13 821,14)
cesja umowy leasingu - wartość netto środka trwałego leasingu	159 398,89
Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:	2 126 823,70
bilansowa zmiana stanu należności podatkowych	(156 596,28)
bilansowa zmiana stanu należności handlowych	892 960,96
bilansowa zmiana stanu pozostałych należności krótkoterminowych	813 259,94
bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych	415 639,02
spłacone należności z tytułu sprzedaży środka trwałego z 2019 roku	(6 832,00)
należność z tytułu dywidend	10 060,06
zapłacone zaliczki na podatek CIT 2020	158 332,00
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	55 715,92
bilansowa zmiana stanu zobowiązań handlowych	(521 586,87)
bilansowa zmiana stanu zobowiązań podatkowych	233 178,56
bilansowa zmiana stanu zobowiązań pozostałych	(1 443 822,21)
zaliczki na poczet dywidend 2020	1 484 500,00
zapłacony podatek dochodowy od osób prawnych z deklaracji za rok 2019	124 030,00
spisane zobowiązania - cesja umowy leasingu	(113 683,56)
pozostałe zobowiązania	293 100,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	(576 140,80)
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	(2 133,04)
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	797,82
bilansowa zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów	(441 666,70)
bilansowa zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów	(133 138,88)

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu pozostałych aktywów:	6 267 903,34
Odpis aktualizujący udzielone pożyczki	4 096 413,00
Odpis aktualizujący udziały w spółkach zależnych	2 171 490,34
Inne korekty wynikają z następujących pozycji:	(329,37)
Umorzona mikropożyczka z Powiatowego Urzędu Pracy	(5 000,00)
Odpis zaliczki na rejestrację EUIPO	4 670,63
Wydatki na aktywa finansowe	2 550,00
zakup udziałów	2 550,00
Odsetki zapłacone	325 458,97
odsetki od kredytów	143 017,42
odsetki od pożyczek	166 516,00
odsetki od leasingu	9 936,90
odsetki pozostałe	5 988,65

39. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Zawarcie umowy o kredyt obrotowy ze stałym oprocentowaniem z mBank.

W dniu 26 stycznia 2021 roku Mex Polska S.A. jako kredytobiorca zawarł z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie („Bank”) jako kredytodawcą umowę o kredyt obrotowy ze stałym oprocentowaniem („Umowa”). Na podstawie Umowy Bank udzielił spółce kredytu obrotowego w wysokości 1.700.000,00 PLN („Kredyt”) z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności. Bank pobierze odsetki obliczane w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego Kredytu. Wysokość oprocentowania będzie równa stałej stopie procentowej określonej w dniu podpisania umowy, która wynosi 3,45% p. a. Więcej informacji na ten temat Mex Polska S.A. zawarła w opublikowanym raporcie bieżący nr 2/2021 z dnia 26 stycznia 2021 r.

Splata pożyczki udzielonej Mex Polska S.A.

W dniu 27 stycznia 2021 roku Mex Polska S.A. spłaciła w całości pożyczkę w wysokości 2.500.000 zł udzieloną przez osobę fizyczną na podstawie umowy z dnia 27 lipca 2013 roku. Szczegóły dotyczące zawarcia i aneksów dotyczących tej pożyczki Spółka podawała w następujących raportach bieżących: nr 26/2013 z dnia 27 lipca 2013 roku, 28/2014 z dnia 11 września 2014 roku, 16/2015 z dnia 15 lipca 2015 roku, 31/2016 z dnia 4 listopada 2016 roku, 18/2017 z dnia 12 grudnia 2017 roku, nr 2/2019 z dnia 14 stycznia 2019 roku, nr 2/2020 z dnia 30 stycznia 2020 roku oraz nr 2/2021 z dnia 26 stycznia 2021 roku.

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

40. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Prezes Zarządu - Paweł Jerzy Kowalewski

Wiceprezes Zarządu - Paulina Walczak

Wiceprezes Zarządu – Piotr Mikołajczyk

Członek Zarządu – Dariusz Kowalik