



GRUPA KAPITAŁOWA

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ MEX POLSKA S.A. ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU, ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU SPORZĄDZONY ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

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

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

.....
/Andrzej Domżał – Wiceprezes Zarządu/

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

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

Łódź, 29 listopada 2022 roku

Spis treści

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
Analiza wyniku finansowego trzech kwartałów 2022 roku narastająco	6
Koszty działalności operacyjnej	7
Pozostałe przychody operacyjne	7
Pozostałe koszty operacyjne.....	8
Przychody finansowe.....	8
Koszty finansowe.....	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 września 2022 roku	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	11
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH [METODA POŚREDNIA]	13
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku (układ kalkulacyjny)	14
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ MEX POLSKA S.A. na dzień 30 września 2022 roku	15
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM MEX POLSKA S.A.	17
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH MEX POLSKA S.A. (metoda pośrednia)	19
Zmiany zasad rachunkowości i korekty błędów.....	20
Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów	22
Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	23
Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.	25
Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	25
Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Mex Polska w prezentowanym okresie.	26
Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów, aktywów netto, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	26
Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	26
Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu podatku dochodowego	26
Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz zobowiązaniach z tego tytułu	27
Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.	27
Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	27

Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.	27
Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.....	27
Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli są one istotne i zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe.....	27
Informacje o instrumentach finansowych – zmiana sposobu wyceny i zmiana w klasyfikacji	27
Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	28
Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	28
Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	28
Opis Grupy Kapitałowej Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	28
Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	29
Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego	30
Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	30
Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.	30
Informacja o udzieleniu/otrzymaniu przez Emitenta i jednostki od niego zależne poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu/otrzymaniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.....	32
Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian	34
Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału	34

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (również w przeliczeniu na euro)

Wyszczególnienie	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2022	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2021	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2022	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2021
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR
dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	60 693	30 882	12 946	6 775
II. Koszt własny sprzedaży	50 672	26 684	10 809	5 854
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10 021	4 198	2 138	921
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 389	7 824	1 790	1 716
V. Zysk (strata) brutto	6 625	6 839	1 413	1 500
VI. Zysk (strata) netto przypadający na udziałowców jednostki dominującej	4 634	5 415	989	1 188
VII. Zysk (strata) netto	6 065	6 703	1 294	1 470
VIII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,60	0,71	0,13	0,15
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 301	6 487	2 411	1 423
X. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 147)	(109)	(458)	(24)
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(8 394)	(1 572)	(1 791)	(345)
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 30.09.2022 r.	stan na 31.12.2021 r.	stan na 30.09.2022 r.	stan na 31.12.2021 r.
dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
XII. Aktywa razem	65 776	66 002	13 507	14 350
XIII. Zobowiązania razem	53 948	58 159	11 078	12 645
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	19 009	21 110	3 903	4 590
XV. Kapitał własny	11 828	7 843	2 429	1 705
XVI. Kapitał podstawowy	767	767	157	167
XVII. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVIII. Wartość księgową na akcję (zł/euro)	1,54	1,02	0,32	0,22

Wyszczególnienie	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2022	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2021	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2022	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2021
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	5 272	2 882	1 125	632
II. Koszt własny sprzedaży	1 735	972	370	213
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 538	1 910	755	419
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	405	(508)	86	(111)
V. Zysk (strata) brutto	3 393	145	724	32
VI. Zysk (strata) netto	3 436	265	733	58
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,45	0,03	0,10	0,01
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 606)	(2 247)	(343)	(493)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 987	3 084	424	677
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 054)	(1 817)	(225)	(399)

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 30.09.2022 r.	stan na 31.12.2021 r.	stan na 30.09.2022 r.	stan na 31.12.2021 r.
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej				
XI. Aktywa razem	20 253	20 847	4 159	4 532
XII. Zobowiązania razem	6 183	9 104	1 270	1 979
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	3 437	4 898	706	1 065
XIV. Kapitał własny	14 071	11 743	2 889	2 553
XV. Kapitał podstawowy	767	767	157	167
XVI. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVII. Wartość księgową na akcję (zł/euro)	1,84	1,53	0,38	0,33

Zasady przeliczania danych finansowych na EUR:

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

Rok obrotowy	średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2022 - 30.09.2022	4,6880	4,8698
01.01.2021 - 30.09.2021	4,5585	4,6329
01.01.2021 - 31.12.2021	4,5775	4,5994

Podstawowe pozycje sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczono 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.

Porównywalne dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej zostały zaprezentowane według stanu na dzień 30 czerwca 2022, 31 grudnia 2021 oraz 30 września 2021 roku.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022	za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Q 3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.2022)	Q 3 2021 (3 miesiące zakończone 30.09.2021)
Przychody ze sprzedaży	60 693 041,64	30 881 909,18	25 653 774,33	21 109 121,64
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	60 679 889,92	30 871 349,90	25 642 163,53	21 098 562,36
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	13 151,72	10 559,28	11 610,80	10 559,28
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	50 671 935,79	26 684 106,69	20 389 469,20	14 517 319,50
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	50 663 662,37	26 681 140,95	20 381 564,78	14 514 353,76
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 273,42	2 965,74	7 904,42	2 965,74
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10 021 105,85	4 197 802,49	5 264 305,13	6 591 802,14

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Koszty sprzedaży	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	6 584 456,13	4 666 603,43	2 175 675,50	1 920 481,40
Pozostałe przychody operacyjne	5 354 692,37	9 341 876,64	3 574 331,63	2 754 266,65
Pozostałe koszty operacyjne	401 979,36	1 048 999,40	17 959,32	29 260,61
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 389 362,73	7 824 076,30	6 645 001,95	7 396 326,78
Przychody finansowe	127 843,37	5 222,05	49 898,41	(87 894,42)
Koszty finansowe	1 892 524,70	989 929,28	816 183,56	384 353,53
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 624 681,40	6 839 369,07	5 878 716,79	6 924 078,83
Podatek dochodowy	559 211,71	136 256,00	463 072,00	509 441,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	6 065 469,68	6 703 113,07	5 415 644,79	6 414 637,83
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	6 065 469,68	6 703 113,07	5 415 644,79	6 414 637,83
z tego:				
Zysk (strata) przypisana udziałom niesprawującym kontroli	1 431 191,70	1 288 017,71	1 507 734,27	1 069 143,02
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	4 634 277,99	5 415 095,36	3 907 910,52	5 345 494,82
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	6 065 469,68	6 703 113,07	5 415 644,79	6 414 637,83
CAŁKOWITY DOCHÓD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO	4 634 277,99	5 415 095,36	3 907 910,52	5 345 494,82
Całkowity dochód udziałów niekontrolujących	1 431 191,70	1 288 017,71	1 507 734,27	1 069 143,02
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-	-	-	-
Średnia ważona liczba akcji w okresie	7 665 436,00	7 665 436,00	7 665 436,00	7 665 436,00
Podstawowy za okres obrotowy	0,60	0,71	0,51	0,70
Rozwodniony za okres obrotowy	0,53	0,61	0,44	0,61
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	-	-	-	-
Podstawowy za okres obrotowy	0,60	0,71	0,51	0,70
Rozwodniony za okres obrotowy	0,53	0,61	0,44	0,61

Analiza wyniku finansowego trzech kwartałów 2022 roku narastająco

Skonsolidowane przychody netto za trzy kwartały roku 2022 ukształtowały się na poziomie 60 693 tys. zł i w porównaniu do 30 882 tys. zł za analogiczny okres poprzedniego roku wzrosły o 96,5%, zysk brutto na sprzedaży wyniósł 10 021 tys. zł., który w porównaniu do 4 198 tys. zł. za analogiczny okres roku 2021 wzrósł o 138,7%, skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej wyniósł 8 342 tys. zł w porównaniu do 7 824 tys. zł za analogiczny okres poprzedniego roku wzrósł o 6,6%, zysk EBITDA był na poziomie 14 441 tys. zł. i w porównaniu do 13 010 tys. zł. za analogiczny okres roku 2021 wzrósł o 11,0%, natomiast skonsolidowany zysk netto Grupy był na poziomie 6 065 tys. zł w porównaniu do 6 703 tys. zł za analogiczny okres roku 2021 spadł o 9,5%. Na skonsolidowany zysk netto po trzech kwartałach roku 2022 pozytywnie wpłynęły: umorzenie subwencji w ramach tarczy finansowej PFR 2.0 w kwocie 3 279 tys. zł. oraz rozwiązanie rezerwy na program motywacyjny w kwocie 1 108 tys. zł. Negatywny wpływ miało natomiast zastosowanie MSSF 16 w kwocie 712 tys. zł.

Powyższe wyniki są nieporównywalne z wynikami analogicznego okresu 2021 z uwagi na brak przychodów ze sprzedaży w lokalach gastronomicznych przez ponad 4 miesiące roku 2021 (na skutek pandemii COVID-19 była wówczas realizowana sprzedaż tylko „na wynos”) oraz szereg innych czynników takich jak m.in. umorzenia

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

subwencji otrzymanych w ramach Tarczy Finansowej PFR 1.0 i 2.0 czy też wzrosty kosztów prowadzenia działalności wynikające z bardzo wysokiej inflacji lub zmian legislacyjnych w roku 2022 (wszystkie czynniki opisane były w raporcie bieżącym nr 8/2022 oraz w raportach okresowych zawierających śródroczne skrócone dane finansowe jednostkowe i skonsolidowane za pierwsze półrocze 2022).

Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2022- 30.09.2022	za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Q3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.22)	Q 3 2021 (3 miesiące zakończone 30.09.2021)
Amortyzacja	6 051 476,91	5 185 770,24	2 050 421,45	1 783 054,54
Zużycie materiałów i energii	20 238 913,98	9 757 296,95	8 695 471,47	6 389 678,85
Usługi obce	5 581 753,46	3 216 602,94	1 972 887,45	1 289 132,25
Podatki i opłaty	953 775,23	375 408,03	461 243,73	135 882,97
Wynagrodzenia	22 444 739,25	11 848 285,07	8 650 355,85	6 213 408,50
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 832 306,32	841 553,64	686 352,64	574 536,77
Pozostałe koszty rodzajowe	145 153,34	122 827,51	40 507,68	49 141,28
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 273,42	2 965,74	7 904,42	2 965,74
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	57 256 391,92	31 350 710,12	22 565 144,70	16 437 800,90
Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(8 273,42)	(2 965,74)	(7 904,42)	(2 965,74)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(6 584 456,13)	(4 666 603,43)	(2 175 675,50)	(1 920 481,40)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	50 663 662,37	26 681 140,95	20 381 564,78	14 514 353,76

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	za okres 01.01.2022- 30.09.2022	za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Q3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.22)	Q3 2021 (3 miesiące zakończone 30.09.21)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	52 822,24	106 996,38	(2 192,31)	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	301 071,10	130 672,57	135 397,44	77 379,64
Rozwiązanie rezerw	74 893,00	-	19 407,50	-
Zwrot kosztów postępowania sądowego	622,32	-	-	-
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	19 117,33	7 159,22	9 188,03	-
Sprzedaż (dzierżawa) wyposażenia	28 799,77	-	6 451,40	-
Przychody z tytułu refaktur	389,55	-	-	-
Spisane zobowiązania	7 370,16	28 004,70	2 372,01	(379,26)
Umorzone czynsze najmu w związku z COVID-19	447 698,65	1 904 705,41	110 617,98	(83 018,25)
Zakończone umowy leasingu zg. z MSSF 16	-	31 353,76	-	(0,00)
Umorzone mikropożyczki i subwencja PFR	3 279 428,11	6 707 768,86	3 279 428,11	2 750 853,66
Pozostałe pomoce związane z COVID-19	-	401 778,10	-	10 923,81
Uchylenie Programu Motywacyjnego	1 107 653,19	-	-	-
Zwrot składek ubezpieczenia	6 269,43	-	-	-
Inne	28 557,51	23 437,64	13 661,47	(1 492,95)
Razem	5 354 692,36	9 341 876,64	3 574 331,63	2 754 266,65

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	za okres 01.01.2022- 30.09.2022	za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Q3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.22)	Q3 2021 (3 miesiące zakończone 30.09.21)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	65 939,58	7 610,48	(8 354,19)	(7 904,37)
Aktualizacja należności	104 199,65	215 902,95	(47 705,27)	(7 994,41)
Odpis na oczekiwane straty kredytowe należności zg. z MSSF 9	-	47 953,88	-	-
Aktualizacja wartości środków trwałych	-	626 470,14	-	(13 138,56)
Aktualizacja wartości pozostałych aktywów	5 092,63	-	5 092,63	-
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	-	-	-	-
Opłaty sądowe i komornicze	15 531,40	8 564,40	937,84	3 184,87
Odszkodowania zapłacone	381,46	200,00	381,46	200,00
Utworzone rezerwy na prawdopodobne koszty	51 180,00	-	19 840,00	-
Kary umowne i mandaty	8 926,20	3 289,90	2 491,20	262,80
Koszty refakturowane	389,55	-	-	-
Spisane należności	22 594,45	19 416,62	2 362,44	8 349,73
Inne	127 744,44	119 591,03	42 913,21	46 300,55
Razem	401 979,36	1 048 999,40	17 959,32	29 260,61

Przychody finansowe

Przychody finansowe	za okres 01.01.2022- 30.09.2022	za okres 01.01.2021- 30.09.2021	Q3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.22)	Q3 2021 (3 miesiące zakończone 30.09.21)
Przychody z tytułu odsetek	127 843,37	5 222,05	49 898,41	1 707,17
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
Dodatnie różnice kursowe	-	-	-	(89 601,59)
Pozostałe	-	-	-	-
Razem	127 843,37	5 222,05	49 898,41	(87 894,42)

Koszty finansowe

Koszty finansowe	za okres 01.01.2022- 30.09.2022	za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Q3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.22)	Q 3 2021 (3 miesiące zakończone 30.09.2021)
Koszty z tytułu odsetek	1 452 622,84	870 099,95	499 229,55	292 564,66
Ujemne różnice kursowe	305 906,72	84 343,80	229 866,34	84 330,94
Odpisy aktualizujące wartość odsetek	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	85 097,95	-	76 809,05	-
Prowizje od kredytów i gwarancji bankowych	48 897,19	35 485,53	10 614,63	9 418,82
Pozostałe	-	-	(336,00)	(1 960,89)
Razem	1 892 524,70	989 929,28	816 183,56	384 353,53

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 września 2022 roku

AKTYWA	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa trwałe	53 406 622,36	54 000 064,65	54 055 007,32	45 031 493,24
Rzeczowe aktywa trwałe	7 908 658,33	7 820 169,44	6 376 611,12	5 495 064,08
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	33 483 178,77	33 927 206,96	35 504 435,32	26 937 693,26
Wartości niematerialne	9 988,10	10 920,25	12 784,55	8 466,63
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	8 023 442,92	8 023 442,92	7 963 157,12	8 741 523,65
Długoterminowe inwestycje finansowe	1 237 648,53	1 237 730,77	1 289 177,59	1 308 047,20
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 476 979,00	1 757 929,00	1 790 848,00	1 456 957,00
Należności długoterminowe	1 260 475,51	1 208 200,77	1 105 306,99	1 070 506,99
Pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	6 251,20	14 464,54	12 686,63	13 234,44
Aktywa obrotowe	12 369 298,31	9 029 996,89	11 946 750,16	12 582 257,46
Zapasy	1 244 805,42	1 208 839,97	1 283 597,60	1 028 914,75
Należności handlowe	1 061 491,83	1 308 839,65	1 137 756,27	1 146 574,33
Należności z tytułu podatków	195 581,88	342 627,13	287 228,53	251 592,78
Pozostałe należności	920 930,97	895 544,31	641 965,17	655 710,69
Pozostałe aktywa finansowe	105 987,83	102 989,53	99 617,48	6 572,00
Pozostałe aktywa - rozliczenia międzyokresowe	587 233,05	747 766,15	1 003 449,54	258 736,36
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 253 267,33	4 423 390,15	7 493 135,57	9 234 156,56
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	65 775 920,67	63 030 061,54	66 001 757,48	57 613 750,71

PASywa	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Kapitały własne	11 828 225,21	6 504 866,38	7 842 963,80	8 545 753,69
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy	15 359 195,57	14 263 786,54	14 135 485,23	14 135 103,23
Pozostałe kapitały zapasowe	-	-	1 107 653,19	1 107 653,19
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	(9 292 855,06)	(8 183 560,06)	(14 229 812,82)	(12 831 969,99)
Wynik finansowy bieżącego okresu	4 634 277,99	726 367,47	6 174 823,19	5 415 095,36
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	-	(68 973,07)
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	11 467 162,10	7 573 137,55	7 954 692,39	8 523 452,32
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	361 063,11	(1 068 271,16)	(111 728,59)	22 301,36
Zobowiązania długoterminowe	34 938 960,88	34 785 443,02	37 049 188,55	29 297 051,91
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	1 367 212,65	1 753 326,15	2 455 362,24	3 086 753,98
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	550 913,79	473 917,79	538 752,51	409 718,61
Zobowiązania długoterminowe finansowe	31 258 072,01	31 616 730,39	32 954 971,66	24 646 705,78
Pozostałe zobowiązania	93 873,60	93 873,60	93 873,60	93 873,60
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 668 888,83	847 595,09	1 006 228,54	1 059 999,94
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	19 008 734,58	21 739 752,13	21 109 605,13	19 770 945,11
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	2 640 379,40	6 322 322,57	7 065 799,30	6 863 089,88
Zobowiązania finansowe	6 725 937,35	6 523 679,60	6 270 357,17	6 011 330,58
Zobowiązania handlowe	2 479 482,61	2 354 760,36	2 698 057,73	2 235 866,08
Zobowiązania podatkowe	2 201 907,15	1 877 332,86	1 537 676,40	2 134 021,01

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe zobowiązania	1 930 122,51	1 780 368,64	1 166 644,76	1 693 651,91
Rozliczenia międzyokresowe	1 276 755,69	992 745,08	776 202,95	485 776,02
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	605 145,10	605 145,12	442 149,05	69 489,84
Pozostałe rezerwy	1 149 004,77	1 283 397,90	1 152 717,77	277 719,78
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
PASYWA RAZEM	65 775 920,67	63 030 061,54	66 001 757,48	57 613 750,71

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały zapasowe	Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Różnice kursowe z konsolidacji	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2022										
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	766 543,60	13 524 390,92	611 094,31	1 107 653,19	(14 229 812,82)	6 174 823,19	-	7 954 692,39	(111 728,59)	7 842 963,80
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	611 094,31	1 107 653,19	(14 229 812,82)	6 174 823,19	-	7 954 692,39	(111 728,59)	7 842 963,80
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	4 634 277,99	-	4 634 277,99	1 431 191,70	6 065 469,68
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022 r.	-	-	-	-	-	4 634 277,99	-	4 634 277,99	1 431 191,70	6 065 469,68
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uchwała uchylene Programu Motywacyjnego	-	-	-	(1 107 653,19)	-	-	-	(1 107 653,19)	-	(1 107 653,19)
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dopłaty do kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	(958 400,00)	(958 400,00)
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	(14 155,09)	-	-	(14 155,09)	-	(14 155,09)
Wynik finansowy za 2021 r.	-	-	1 223 710,34	-	4 951 112,85	(6 174 823,19)	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30.09.2022 r.	766 543,60	13 524 390,92	1 834 804,65	-	(9 292 855,06)	4 634 277,99	-	11 467 162,10	361 063,10	11 828 225,20
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2021										
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	766 543,60	13 524 390,92	4 853 352,05	1 107 653,19	(6 300 179,25)	(12 171 891,31)	(68 973,07)	1 710 896,13	(1 265 716,34)	445 179,78
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	4 853 352,05	1 107 653,19	(6 300 179,25)	(12 171 891,31)	(68 973,07)	1 710 896,13	(1 265 716,34)	445 179,78
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	6 174 823,19	-	6 174 823,19	1 153 987,75	7 328 810,95
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.	-	-	-	-	-	6 174 823,19	-	6 174 823,19	1 153 987,75	7 328 810,95
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	(4 243 805,88)	-	4 243 805,88	-	-	-	-	-
Wycofanie różnic kursowych z konsolidacji	-	-	-	-	-	-	68 973,07	68 973,07	-	68 973,07
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik finansowy za 2020 r.	-	-	1 548,14	-	(12 173 439,45)	12 171 891,31	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2021 r.	766 543,60	13 524 390,92	611 094,31	1 107 653,19	(14 229 812,82)	6 174 823,19	-	7 954 692,39	(111 728,59)	7 842 963,80
dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2021										
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	766 543,60	13 524 390,92	4 853 352,05	1 107 653,19	(6 496 919,84)	(10 302 095,08)	(68 973,07)	3 383 951,78	(1 265 716,35)	2 118 235,43
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	4 853 352,05	1 107 653,19	(6 496 919,84)	(10 302 095,08)	(68 973,07)	3 383 951,78	(1 265 716,35)	2 118 235,43
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	5 415 095,36	-	5 415 095,36	1 288 017,71	6 703 113,07
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 r.	766 543,60	13 524 390,92	4 853 352,05	1 107 653,19	(6 496 919,84)	(4 886 999,71)	(68 973,07)	8 799 047,14	22 301,36	8 821 348,50
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	(4 244 187,88)	-	4 244 187,88	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dopłaty do kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	(275 594,82)	-	-	(275 594,82)	-	(275 594,82)
Wynik finansowy za 2020 r.	-	-	1 548,14	-	(10 303 643,22)	10 302 095,08	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.	766 543,60	13 524 390,92	610 712,31	1 107 653,19	(12 831 969,99)	5 415 095,36	(68 973,07)	8 523 452,32	22 301,36	8 545 753,69

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH [METODA POŚREDNIA]

	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022	za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Q 3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.2022)	Q 3 2021 (3 miesiące zakończone 30.09.2021)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	6 624 681,40	6 839 369,07	5 878 716,79	6 924 078,83
Korekty razem:	4 897 014,55	(241 334,08)	1 290 830,56	(1 957 379,13)
Amortyzacja	6 051 476,91	5 185 770,24	2 050 421,45	1 783 054,54
Udział w wyniku jednostek niesprawyjących kontroli	291 980,30	(1 288 017,71)	235 962,28	(1 069 143,02)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(1 431 191,70)	162 547,05	(1 507 734,27)	286 092,71
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 324 779,47	864 877,90	449 015,73	290 857,49
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	65 939,58	7 610,48	(8 354,19)	(7 904,37)
Zmiana stanu rezerw	159 283,05	8 704,58	(134 393,15)	(65 939,64)
Zmiana stanu zapasów	38 792,18	(267 530,41)	(35 965,45)	(68 906,47)
Zmiana stanu należności	(266 223,23)	707 060,05	316 731,67	299 378,38
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 196 492,39	(121 092,74)	590 372,42	(1 505 312,01)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 585 751,52	(432 884,10)	1 274 050,79	(123 804,04)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	52 450,00	-	-	-
Inne korekty	(4 172 515,92)	(5 068 379,42)	(1 939 276,72)	(1 775 752,71)
Gotówka z działalności operacyjnej	11 521 695,95	6 598 034,99	7 169 547,36	4 966 699,70
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(220 427,00)	(111 089,94)	(96 448,00)	(111 089,94)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 301 268,95	6 486 945,05	7 073 099,36	4 855 609,76
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	150 348,85	59 110,51	105 273,70	19 371,17
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	114 895,30	59 110,51	87 394,05	19 371,17
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
Odsetki	35 453,55	-	17 879,65	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
Wydatki	2 297 437,84	168 360,80	421 452,05	90 684,27
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 297 437,84	168 360,80	421 452,05	90 684,27
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	-	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 147 088,99)	(109 250,29)	(316 178,35)	(71 313,10)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	244 842,81	7 502 135,21	(1 016,45)	103 814,11
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	244 842,81	7 502 135,21	(1 016,45)	103 814,11
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
Wydatki	8 638 891,00	9 073 793,63	2 926 027,38	2 597 644,37
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Splaty kredytów i pożyczek	2 481 916,83	3 663 993,56	787 743,33	665 993,56
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 707 240,89	4 543 449,97	1 630 588,97	1 640 998,38
Odsetki	1 449 733,28	866 350,10	507 695,08	290 652,42
Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(8 394 048,19)	(1 571 658,42)	(2 927 043,83)	(2 493 830,26)
D. Przepływy pieniężne netto razem	760 131,77	4 806 036,34	3 829 877,18	2 290 466,41
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	760 131,76	4 806 036,34	3 829 877,18	2 290 466,41
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 493 135,57	4 428 120,22	4 423 390,15	6 943 690,15
G. Środki pieniężne na koniec okresu	8 253 267,33	9 234 156,56	8 253 267,33	9 234 156,56

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MEX POLSKA S.A. ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku (układ kalkulacyjny)

	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2022	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2021	Q3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.22)	Q3 2021 (3 miesiące zakończone 30.09.21)
Przychody ze sprzedaży	5 272 357,03	2 881 887,77	2 624 629,12	1 751 699,59
Przychody ze sprzedaży produktów	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży usług	5 126 741,11	2 834 542,83	2 507 085,36	1 708 981,37
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	145 615,92	47 344,94	117 543,76	42 718,22
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 734 681,56	971 883,82	699 856,75	447 703,15
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	1 594 887,38	927 210,80	586 019,37	407 556,05
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	139 794,18	44 673,02	113 837,38	40 147,10
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 537 675,47	1 910 003,95	1 924 772,37	1 303 996,44
Koszty sprzedaży	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	4 196 435,66	2 703 651,17	1 409 939,13	1 118 674,41
Pozostałe przychody operacyjne	1 149 263,45	296 954,29	0,99	296 953,64
Pozostałe koszty operacyjne	85 616,29	11 175,55	482,06	273,01
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	404 886,97	(507 868,48)	514 352,17	482 002,66
Przychody finansowe	3 483 583,05	1 053 766,78	2 336 393,26	869 903,28
Koszty finansowe	495 074,02	401 214,78	181 724,98	111 644,05
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 393 396,00	144 683,52	2 669 020,45	1 240 261,89
Podatek dochodowy	(42 270,00)	(120 115,00)	93 197,00	102 124,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 435 666,00	264 798,52	2 575 823,45	1 138 137,89
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	3 435 666,00	264 798,52	2 575 823,45	1 138 137,89
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	3 435 666,00	264 798,52	2 575 823,45	1 138 137,89

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	0,45	0,03	0,34	0,15
Rozwodniony za okres obrotowy	0,39	0,03	0,29	0,13
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	0,45	0,03	0,34	0,15
Rozwodniony za okres obrotowy	0,39	0,03	0,29	0,13
<i>Średnia ważona liczba akcji w okresie</i>	7 665 436,00	7 665 436,00	7 665 436,00	7 665 436,00

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ MEX POLSKA S.A. na dzień 30 września 2022 roku

AKTYWA	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa trwałe	17 047 163,11	17 970 709,02	16 031 502,54	15 782 778,76
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	340 953,34	369 366,11	426 191,67	-
Rzeczowe aktywa trwałe	140 763,00	142 502,58	159 760,89	170 378,98
Wartości niematerialne	183,49	308,74	559,24	684,49
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	11 788 794,00	11 788 794,00	11 738 294,00	11 740 894,00
Długoterminowe inwestycje finansowe	3 142 340,49	3 474 301,01	1 460 352,58	1 971 400,34
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	1 200 000,00	1 200 000,00	1 250 000,00	1 200 000,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	394 150,00	524 967,00	505 893,00	201 604,00
Należności długoterminowe	34 124,00	462 524,00	478 324,00	485 224,00
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	5 854,79	7 945,58	12 127,16	12 592,95
Aktywa obrotowe	3 206 325,54	2 660 769,46	4 815 051,23	4 336 495,06
Zapasy	96 788,75	187 756,20	138 775,08	242 716,18
Należności handlowe	1 153 601,38	1 029 318,57	985 431,03	1 701 442,12
Należności z tytułu podatków	-	-	-	-
Pozostałe należności	527 100,00	513 449,58	533 897,39	1 228 931,28
Pozostałe aktywa finansowe - pożyczki udzielone	505 762,67	516 332,84	1 006 363,08	649 052,86
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	216 352,63	405 746,22	771 321,88	20 369,07
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	706 720,11	8 166,05	1 379 262,77	493 983,55
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	20 253 488,65	20 631 478,48	20 846 553,77	20 119 273,82

PASYWA	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Kapitał własny	14 070 895,84	11 495 072,39	11 742 883,03	12 100 987,77
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	13 524 390,92	13 524 390,92	13 524 390,92	13 524 390,92
Akcje własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-
Kapitał zapasowy	1 654 279,30	1 654 279,30	1 654 279,30	1 654 279,30

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe kapitały zapasowe	-	-	1 107 653,19	1 107 653,19
Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	(5 309 983,98)	(5 309 983,98)	(5 260 569,30)	(5 216 677,76)
Wynik finansowy bieżącego okresu	3 435 666,00	859 842,55	(49 414,68)	264 798,52
Zobowiązanie długoterminowe	2 745 917,56	3 748 120,38	4 205 296,89	4 743 606,48
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	202 593,00	240 213,00	360 228,00	218 010,00
Kredyty i pożyczki	1 693 332,51	2 495 903,91	2 511 107,50	3 436 663,94
Zobowiązania długoterminowe finansowe	261 103,23	305 336,87	358 926,73	28 932,60
Zobowiązania długoterminowe inne	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	588 888,82	706 666,60	975 034,66	1 059 999,94
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	3 436 675,25	5 388 285,71	4 898 373,85	3 274 679,57
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	1 528 694,18	1 778 327,13	1 513 484,32	1 511 168,86
Zobowiązania finansowe	136 753,65	126 774,53	140 446,77	36 844,68
Zobowiązania handlowe	321 692,22	551 862,84	383 091,49	402 453,13
Pozostałe zobowiązania	875 700,33	2 345 211,33	2 262 461,39	850 022,91
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	38 436,28	38 436,28	40 278,76	3 078,87
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	535 398,59	547 673,60	558 611,12	471 111,12
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
PASYWA RAZEM	20 253 488,65	20 631 478,48	20 846 553,77	20 119 273,82

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM MEX POLSKA S.A.

	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
Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2022 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	1 107 653,19	(5 260 569,30)	(49 414,68)	11 742 883,03
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	1 107 653,19	(5 260 569,30)	(49 414,68)	11 742 883,03
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczone (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	3 435 666,00	3 435 666,00
Całkowity dochód za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022 r.	-	-	-	-	-	-	-	3 435 666,00	3 435 666,00
Korekta prezentacyjna kapitału z agio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty związane z emisją	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uchwała uchylene Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	-	(1 107 653,19)	-	(1 107 653,19)	(2 215 306,38)
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	(49 414,68)	49 414,68	-
Dywidenda przeznaczona do wypłaty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30.09.2022 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	-	(5 309 983,98)	3 435 666,00	14 070 895,84
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2021									
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	1 107 653,19	(682 775,90)	(4 577 793,40)	11 792 297,71
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	1 107 653,19	(682 775,90)	(4 577 793,40)	11 792 297,71
Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczone (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błęd	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	(49 414,68)	(49 414,68)	(49 414,68)
Całkowity dochód za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.	-	-	-	-	-	-	-	(49 414,68)	(49 414,68)	(49 414,68)
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	(4 577 793,40)	4 577 793,40	-	-
Dywidenda wypłacona	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2021 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	1 107 653,19	(5 260 569,30)	(49 414,68)	11 742 883,03	
Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2021 r.										
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 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	
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	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	
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczone (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	264 798,52	264 798,52	264 798,52
Całkowity dochód za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 r.	-	-	-	-	-	-	-	264 798,52	264 798,52	264 798,52
Korekta prezentacyjna kapitału z agio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty związane z emisją	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczone	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	(4 533 901,86)	4 533 901,86	-	-
Dywidenda przeznaczona do wypłaty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	1 107 653,19	(5 216 677,76)	264 798,52	12 100 987,77	

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH MEX POLSKA S.A. (metoda pośrednia)

	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022	za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Q3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.2022)	Q3 2021 (3 miesiące zakończone 30.09.2021)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	3 393 396,00	144 683,52	2 669 020,45	1 240 261,89
Korekty razem:	(4 995 486,40)	(2 391 655,95)	(3 427 859,03)	(2 192 500,90)
Amortyzacja	122 879,20	34 863,93	40 617,43	12 012,04
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(3 333 820,44)	(885 732,37)	(2 279 826,95)	(817 891,73)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Zmiana stanu rezerw i dochodów przyszłych okresów	(1 842,48)	-	-	(65 823,00)
Zmiana stanu zapasów	41 986,33	(14 430,98)	90 967,45	43 809,10
Zmiana stanu należności	282 827,04	(1 372 851,16)	240 466,77	(667 977,14)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 448 160,33)	293 123,24	(1 696 059,62)	(336 751,76)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	151 883,25	(347 463,31)	61 431,59	(113 231,95)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	296 414,22	197 694,84	114 544,30	50 213,68
Inne korekty	(1 107 653,19)	(296 860,14)	-	(296 860,14)
Gotówka z działalności operacyjnej	(1 602 090,40)	(2 246 972,43)	(758 838,58)	(952 239,01)
Podatek dochodowy	(3 622,00)	-	(3 622,00)	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 605 712,40)	(2 246 972,43)	(762 460,58)	(952 239,01)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	4 336 781,33	3 388 223,49	2 654 379,65	2 159 223,49
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Dywidendy otrzymane	2 956 500,00	770 000,00	2 166 500,00	770 000,00
Odsetki	480 417,12	1 046 723,49	101 015,44	354 723,49
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
Splata udzielonych pożyczek	899 864,21	1 571 500,00	386 864,21	1 034 500,00
Wydatki	2 349 767,23	304 403,13	50 339,83	15 752,72
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 267,23	16 403,13	10 339,83	15 752,72
Udzielone pożyczki	2 331 000,00	288 000,00	40 000,00	-
Wydatki na aktywa finansowe	-	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	500,00	-	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 987 014,10	3 083 820,36	2 604 039,82	2 143 470,77
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	1 104 842,81	2 048 887,87	-	-
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	1 104 842,81	2 048 887,87	-	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
Wydatki	2 158 687,17	3 865 875,98	1 143 025,18	711 488,87

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	1 919 956,05	3 710 678,23	1 068 213,89	662 678,23
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	101 516,62	20 520,40	34 254,52	6 889,20
Odsetki	137 214,50	134 677,35	40 556,77	41 921,44
Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 053 844,36)	(1 816 988,11)	(1 143 025,18)	(711 488,87)
D. Przepływy pieniężne netto razem	(672 542,66)	(980 140,18)	698 554,06	479 742,89
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(672 542,66)	(980 140,18)	698 554,06	479 742,89
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 379 262,77	1 474 123,73	8 166,05	14 240,66
G. Środki pieniężne na koniec okresu	706 720,11	493 983,55	706 720,11	493 983,55

INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU ZAKOŃCZONRGO 30 WRZEŚNIA 2022 roku

Zmiany zasad rachunkowości i korekty błędów

Niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 września 2022 roku.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE i weszły w życie od lub po 1 stycznia 2022:

- Zmiana do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” : Zmiana doprecyzowująca, sposób ujęcia produkcji w ramach testów środka trwałego przed rozpoczęciem jego użytkowania środka trwałego jako zapas zgodnie z MSR (a nie pomniejszenie wartość środka trwałego). Testowanie środka trwałego jest elementem jego kosztu.
Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiana do MSR 37 „Rezerwy, Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe: Zmiana doprecyzowująca że w przypadku umów rodzących obciążenia koszty wypełnienia umowy obejmują zarówno przyrostowe koszty wypełnienia umowy np. robocizną i materiały, jak również przypisanie innych kosztów, które odnoszą się bezpośrednio do wypełnienia umów (na przykład przypisanie odpisów amortyzacyjnych do składnika rzeczowych aktywów trwałych) wykorzystywanego między innymi do wypełnienia tej umowy). Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”: Zmiana doprecyzowująca odniesienia do definicji zobowiązań zawartych w założeniach koncepcyjnych i definicji zobowiązań warunkowych z MSR 37. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później
- Zmiany do różnych standardów Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020):
 - MSSF 16 Leasing: korekta przykładu - usunięto kwestię zachęty od leasingodawcy w postaci pokrycia kosztów fit-outów poniesionych przez leasingobiorcę, która budziła wątpliwości interpretacyjne

- MSSF 9 Instrumenty finansowe: doprecyzowano sposób ujęcia opłat które powinno się uwzględnić w teście dokonywanym dla stwierdzenia, czy modyfikacja powinna skutkować usunięciem zobowiązania,
 - MSR 41 Rolnictwo : wykreślono zakaz ujmowania przepływów podatkowych w wycenie aktywów biologicznych.
- Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później za wyjątkiem zmiany do MSSF 16 która obowiązuje od dnia publikacji

Powyższe zmiany nie miały wpływu na niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Standardy, zmiany do standardów i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, które wejdą w życie po dniu bilansowym oraz 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.

Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania nowych standardów i interpretacji, które zostały już opublikowane oraz zatwierdzone przez Unię Europejską, a które wejdą w życie po dniu bilansowym.

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań finansowych jako krótko lub długoterminowe”- doprecyzowuje że ujęcie zależne od praw jednostki a nie intencji kierownictwa. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Zmiany wprowadzają definicję wartości szacunkowej zmiany wyjaśniające jak rozróżnić zmianę polityki rachunkowości od zmian szacunków. . Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji”. Zmiany doprecyzowują zakres zwolnienia dotyczącego początkowego ujęcia podatku odroczonego. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSSF 17 Umowy Ubezpieczeniowe: Zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – Dane porównawcze. Zmiana ustanawiające przepisy przejściowe dot. danych porównawczych w pierwszym okresie zastosowania. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie

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

Zasady konsolidacji

W skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi sprawozdania finansowe Spółki MEX POLSKA S.A. i jednostek kontrolowanych przez Spółkę (jej spółki zależne oraz jednostki działające w oparciu o umowę franczyzy).

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa sprawuje kontrolę. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się czy z tytułu zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe, lub czy ma prawa do zmiennych wyników finansowych oraz czy ma możliwość wywierania wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą przejścia. Przekazaną zapłatę w ramach połączenia jednostek wycenia się w wartości godziwej obliczanej jako ustaloną na dzień przejścia sumę wartości godziwych aktywów przeniesionych przez jednostkę przejmującą, zobowiązań zaciągniętych przez jednostkę przejmującą wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz udziałów kapitałowych wyemitowanych przez jednostkę przejmującą.

Koszty powiązane z przejściem są to koszty, które jednostka przejmująca ponosi, aby doprowadzić do połączenia jednostek, np. koszty te obejmują wynagrodzenie za znalezienie, opłaty z tytułu usług doradczych,

prawnych, rachunkowości, wyceny oraz opłaty za inne usługi profesjonalne lub doradcze, koszty ogólnej administracji, w tym koszty utrzymania wewnętrznego departamentu ds. przejęć oraz koszty rejestracji i emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Jednostka przejmująca rozlicza związane z przejęciem koszty jako koszt okresu, w którym koszty te są ponoszone w zamian za otrzymane usługi.

Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

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

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

(i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz

(ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ jest to władza pozwalająca na uczestniczenie w podejmowaniu decyzji na temat polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji, niepolegającej jednak na sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad polityką tej jednostki, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczana metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

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

Dane w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), które są walutą funkcjonalną i prezentacji Spółki. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem kapitałów własnych które zostały przeszacowane zgodnie z MSR 29 oraz za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej: instrumentów pochodnych, instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej z odniesieniem wpływu na wynik finansowy.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe

prezentowane jest w złotych polskich, (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w pełnych PLN.

Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Raport kwartalny został sporządzony na dzień 30 września 2022 roku na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

Działalność Grupy Mex Polska S.A. od dnia 7 września 2013 roku prowadzona jest w jednym segmencie operacyjnym – restauracje.

Istotne zmiany wielkości szacunkowych

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Stan na 30.09.2022	zmiany w okresie 3 kwartałów 2022	Stan na 31.12.2021
Rezerwy emerytalne i inne	56 326,00	11 375,00	44 951,00
Odsetki zarachowane niezapłacone	15,00	(33,00)	48,00
Odsetki od pożyczek i obligacji zarachowane niezapłacone	19 659,00	287,00	19 372,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń + narzuty	246 505,00	133 513,00	112 992,00
Rezerwy na koszty	11 958,00	(4 857,00)	16 815,00
Rozliczenia międzyokresowe	121 600,00	6 433,00	115 167,00
Aktualizacja aktywów finansowych	27 672,00	-	27 672,00
Aktualizacja wartości aktywów trwałych	-	-	-
Aktualizacja wartości należności	37 703,00	(5 948,00)	43 651,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez wynik finansowy	537 215,00	(511 553,00)	1 048 768,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez kapitał	-	-	-
Faktury niezapłacone 30 dni po terminie NKUP	17 623,00	(580,00)	18 203,00
Środki trwałe w leasingu	265,00	(184,00)	449,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	399 639,00	57 878,00	341 761,00
Pozostałe	799,00	(200,00)	999,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	1 476 979,00	(313 869,00)	1 790 848,00

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	Stan na 30.09.2022	zmiany w okresie 3 kwartałów 2022	Stan na 31.12.2021
Środki trwałe i WNiP własne	208 487,79	(746,71)	209 234,51
Środki trwałe w leasingu	60 663,00	(1 661,00)	62 324,00
Odsetki zarachowane a nie otrzymane	83 694,00	(23 129,00)	106 823,00
Odsetki od leasingu	-	(242,00)	242,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	162 025,00	142 720,00	19 305,00
Inne	36 044,00	(104 780,00)	140 824,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, razem	550 913,79	12 161,29	538 752,51

b) zmiana odpisu aktualizującego wartość aktywów

	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2022	115 895,48	-
Zwiększenia, w tym:	8 126,40	-
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	5 166,00	-
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	2 960,40	-
Zmniejszenia w tym:	7 200,00	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	7 200,00	-
- zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.09.2022	116 821,88	-
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2022	1 341 559,38	152 997,70
Zwiększenia, w tym:	116 042,67	6 490,66
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	116 042,67	6 490,66
- dowiązanie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych należności	-	-
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-
Zmniejszenia w tym:	11 520,24	25 000,00
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	7 503,57	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	4 016,67	-
- zakończenie postępowań	-	25 000,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.09.2022	1 446 081,80	134 488,36
Stan odpisów aktualizujących wartość należności powiązanych i pozostałych na 30.09.2022	1 562 903,68	134 488,36

c) zmiana stanu rezerw długo i krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
Stan rezerw na początek okresu	442 149,05	439 968,35
- utworzenie rezerwy	167 442,32	8 872,35
- rozwiązanie rezerwy	4 446,27	6 691,65
- wykorzystanie rezerwy	-	-
Stan rezerw na koniec okresu	605 145,10	442 149,05

Pozostałe rezerwy		
Stan rezerw na początek okresu	1 152 717,77	269 015,20
- utworzenie rezerwy	71 180,00	1 069 314,05
- rozwiązanie rezerwy	74 893,00	185 611,48
- wykorzystanie rezerwy	-	-
Stan rezerw na koniec okresu	1 149 004,77	1 152 717,77

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

Pomimo panującej galopującej inflacji w okresie trzeciego kwartału roku 2022 Grupa Kapitałowa osiągnęła wysoki dodatni wynik. Dobre wyniki ekonomiczne osiągnięte przez Grupę Kapitałową w trzecim kwartale obecnego roku są odzwierciedleniem stałych, intensywnych działań dotyczących wzrostu przychodów i efektywności działania w istniejących lokalach flagowych conceptów Grupy, tj. „Pijalni Wódki i Piwa” i restauracji „The Mexican”, „PanKejk” oraz „Prosty Temat” oraz koncentracji na rozwoju sieci lokali przy zastosowaniu opracowanego przez Spółkę autorskiego modelu franczyzowego marki „Pijalni Wódki i Piwa” w segmencie bistro.

W trzecim kwartale 2022 roku nastąpiło także rozliczenie subwencji w ramach tarczy finansowej PFR 2.0, w ramach którego nastąpiło umorzenie subwencji na kwotę 3 279 tys. zł.

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

a/ dokonania

- podpisanie umowy na kolejny lokal gastronomiczny w nowym koncepcie pod marką Chicas&Gorillas w Łodzi
- realizacja przychodów gastronomicznych na poziomie z przed pandemii koronawirusa
- realizacja rozwoju conceptu „Pijalnia Wódki i Piwa” poprzez udzielanie franczyz inwestorom zewnętrznym.

b/ niepowodzenia

- ponoszenie wyższych niż planowano kosztów prowadzenia lokali gastronomicznych, co jest skutkiem zmian wprowadzonych w ramach tzw. Nowego Ładu oraz bardzo wysokiej inflacji.

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

W związku z wystąpieniem bardzo wysokiej inflacji w Polsce zarówno w trzecim kwartale jak i całym roku 2022 oraz dalszym trwaniem wojny w Ukrainie Grupa Mex Polska S.A. próbuje dostosować swoje działania, aby zminimalizować negatywne skutki tych zdarzeń.

W chwili obecnej trudno jest oszacować jaki ostateczny wpływ na gospodarkę Polską będzie miała wojna w Ukrainie, jak długo potrwa, a także do jakiego poziomu urośnie inflacja w Polsce i jak długo się utrzyma na tak wysokim poziomie.

Grupa Mex Polska S.A. w trzecim kwartale 2022 bardzo intensywnie pracowała nad wprowadzeniem działań, które skutecznie zminimalizują negatywne skutki wysokiej inflacji. Spółki Grupy monitorują rynek dostawców produktów żywnościowych i większość nabywanych artykułów kupują, od co najmniej dwóch lub więcej dostawców, aby zniwelować okresowe zagrożenia. Spółki Grupy mają ponadto podpisane terminowe umowy na niektóre media, co w krótkim czasie ogranicza ryzyko wzrostu ich cen. Koszty czynszów są waloryzowane o wskaźnik inflacji raz w roku i można się spodziewać ich wzrostu w kolejnych latach. W związku z powyższym poszczególne lokale gastronomiczne są zmuszone niwelować wzrosty kosztów poprzez wzrost cen swoich produktów, jednak odbywa się to okresowo po wyczerpaniu innych metod utrzymania lub podniesienia marży oferowanych dań i napojów (zmiana asortymentu, zmiana gramatur, itp.), tak aby uchronić się od utraty części wrażliwych na cenę klientów.

Dodatkowo w trzecim kwartale 2022 roku nastąpiło rozliczenie subwencji w ramach tarczy finansowej PFR 2.0, w ramach którego nastąpiło umorzenie subwencji na kwotę 3 279 tys. zł., co pozytywnie wpłynęło na osiągnięte wyniki finansowe.

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

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

W działalności Grupy Emitenta występuje sezonowość związana z porą roku i modelem biznesu. Restauracje generują największe przychody w okresie wiosenno-letnim.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów, aktywów netto, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.**1. Odpisy aktualizujące wartość należności**

Grupa w okresie 3 kwartału 2022 roku nie utworzyła ani nie rozwiązała odpisu aktualizującego wartość należności.

2. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Grupa w okresie 3 kwartału 2022 roku rozwiązała odpisy aktualizujące wartość środków trwałych na kwotę 135 tys. zł, co spowodowane było sprzedażą i amortyzacją środków trwałych, objętych odpisem aktualizującym.

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W okresie 3 kwartału 2022 roku zawiązano rezerwę na koszty z tytułu umów marketingowych z franczyzobiorcami na kwotę 20 tys. zł i rozwiązano rezerwę na kwotę 19 tys. zł z tego samego tytułu.

Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
Rezerwy emerytalne i inne	56 326,00	56 326,00	44 951,00	6 455,00
Odsetki zarachowane niezapłacone	15,00	14,00	48,00	7 124,00
Odsetki od pożyczek i obligacji zarachowane niezapłacone	19 659,00	19 623,00	19 372,00	10 873,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń + narzuty	246 505,00	263 782,00	112 992,00	217 373,00
Rezerwy na koszty	11 958,00	24 053,00	16 815,00	11 635,00
Rozliczenia międzyokresowe	121 600,00	72 400,00	115 167,00	51 511,00
Aktualizacja aktywów finansowych	27 672,00	27 672,00	27 672,00	25 394,00
Aktualizacja wartości aktywów trwałych	-	-	-	2 278,00
Aktualizacja wartości należności	37 703,00	37 703,00	43 651,00	14 477,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez wynik finansowy	537 215,00	832 062,00	1 048 768,00	738 544,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych- przez kapitał	-	32 215,00	-	-
Faktury niezapłacone 30 dni po terminie NKUP	17 623,00	16 973,00	18 203,00	19 718,00
Środki trwałe w leasingu	265,00	370,00	449,00	308,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	399 639,00	373 937,00	341 761,00	341 222,00
Pozostałe	799,00	799,00	999,00	10 045,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	1 476 979,00	1 757 929,00	1 790 848,00	1 456 957,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
Środki trwałe i WNiP własne	208 487,79	214 877,79	209 234,51	216 724,61
Środki trwałe w leasingu	60 663,00	64 666,00	62 324,00	84 786,00
Odsetki zarachowane a nie otrzymane	83 694,00	86 575,00	106 823,00	99 042,00

Odsetki od leasingu	-		242,00	166,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	162 025,00	36 270,00	19 305,00	9 000,00
Inne	36 044,00	71 529,00	140 824,00	-
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, razem	550 913,79	473 917,79	538 752,51	409 718,61

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

W trzecim kwartale spółki z grupy dokonały zakupów rzeczowych aktywów trwałych na kwotę 421 tys. zł. zakupy te były związane przede wszystkim z kontynuacją inwestycji w lokale w Warszawie i Wrocławiu. Spółki grupy sprzedały środki trwałe na kwotę 87 tys. zł. Dotyczyło to sprzedaży środków trwałych z zamkniętych lokali.

Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

W okresie objętym raportem nie rozliczono istotnych spraw sądowych.

Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W trzecim kwartale nie wystąpiły istotne korekty błędów poprzednich okresów.

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

Sytuacja związana z wojną w Ukrainie oraz wysoką inflacją wywarła znaczący wpływ na Grupę Mex Polska. Widoczne skutki tych zdarzeń obejmują spadek popytu, zmiany kursów wymiany walut oraz wzrost stóp procentowych. Skutki spowodowane przez te zdarzenia obejmują też zmiany w otoczeniu rynkowym, w zachowaniach ludzi i ich sposobie życia.

Zarząd w sposób ciągły monitoruje rozwój sytuacji, poszukuje i wdraża rozwiązania w celu łagodzenia oddziaływania niniejszych czynników na działalność Grupy.

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

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zobowiązania wynikające z umów kredytowych i umów pożyczek wykazane zostało zgodnie z harmonogramem spłat rat kredytowych.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Od zakończeniu trzeciego kwartału 2022 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły zdarzenia, które mają istotny wpływ na przyszłe wyniki finansowe.

Opis Grupy Kapitałowej Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

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

Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej MEX POLSKA S.A.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okres zakończony dnia 30 września 2022 roku obejmuje następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
	30.09.2022
MEX POLSKA S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	Jednostka dominująca
a) jednostki zależne	
Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	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%
Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 78/80 lok. A	100%
Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	100%
Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	100%
AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex Partner Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex Master Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex Bistro XXIII Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Mikołaja 8-11	100%*
Mex Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	100%
PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A lok. BR10	100%
Mex Bistro XVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
PanKejk Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
PanKejk Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Długa 57	100%
PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	100%
PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	100%

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	100%
PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	100%
PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	100%
PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	100%
Mex Bistro I Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	100%*
Mex Bistro III Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Mariacka 8/1	50%**
Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	100%*
Mex Bistro VII Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy Rynku Staromiejskim 26/27 / Chełmińska 1	51%**
Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51-51B	100%*
Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	100%*
Mex Bistro XIV Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Podwale 12	51%**
Mex Bistro XIX Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie, ul. Bohaterów Monte Cassino 60	100%*
Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	100%*
Mex Bistro XX Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25***	100%*
Mex Bistro XXI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25***	100%*
Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%*
Mex Bistro XXV Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 27	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%
Kodo Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex Bistro 33 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 33	100%

* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

** udział pośredni

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

**** utracono kontrolę nad spółką - nie podlega konsolidacji

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. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	-
Mex Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Kramarska 19	-
Inne podmioty powiązane (powiązania osobowe)	
Anado 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)	-
Sucol Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	-

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

W trzecim kwartale 2022 roku nie nastąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

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

Grupa Kapitałowa w roku 2018 odwołała prognozy finansowe.

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Domżał wraz z Milduks Limited	2 895 369,00	37,77%	2 895 369	37,77%
Raimita Limited	287 843,00	3,76%	287 843	3,76%
Joanna Kowalewska	655 678,00	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	33,27%
Razem	7 665 436,00	100%	7 665 436	100%

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

Zgodnie z wiedzą Zarządu na dzień przekazania niniejszego raportu Pan Andrzej Domżał, który jest Wiceprezesem Zarządu Mex Polska S.A. jest bezpośrednim posiadaczem 665 678 akcji, co stanowi 8,55% kapitału akcyjnego.

Dodatkowo Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki, p. Wiesław Likus posiada 38 050 akcji, co stanowi 0,5% ogólnej liczby akcji Spółki i głosów na WZA.

Zmiany w stanie posiadania od przekazania poprzedniego raportu nie wystąpiły.

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

Na dzień publikacji przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego, bądź organem administracji publicznej toczony są następujące istotne dla Grupy sprawy (powództwo powyżej 30 tys. zł):

Oznaczenie stron	Przedmiot oraz wartość sprawy	Stan sprawy	Stanowisko Zarządu wobec sprawy	Przewidywane rozstrzygnięcie sprawy
Wierzyciel – „Mex Polska” S.A. Dłużnik – Jacek Patoka	Postępowanie egzekucyjne – należność główna – 266.666,56 zł, - odsetki; - koszty procesu 22.151,78 zł - koszty egzekucji. Data wszczęcia postępowania: 23 marca 2022 roku.	Egzekucja została skierowana do wynagrodzenia za pracę, rachunków bankowych i wierzytelności dłużnika. Komornik wyegzekwował kwotę 13.109,65 zł. Egzekucja w toku	Zarząd dąży do wyegzekwowania należności.	Skuteczność postępowania egzekucyjnego jest uzależniona od stanu majątku dłużnika. Na obecnym etapie egzekucja jest skuteczna.
Urząd – Prezydent Miasta Krakowa Urząd Miasta Krakowa Mex K sp. z o.o.	Postępowanie w sprawie cofnięcia zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych w lokalu gastronomicznym, wszczęte z urzędu w dniu 20 lipca 2021 roku. Brak możliwości określenia wartości sprawy.	Mex K sp. z o.o. złożyła pismo z wyjaśnieniami dotyczącymi podstaw wszczęcia z urzędu postępowania w przedmiocie cofnięcia zezwoleń. Postanowieniem z dnia 1 sierpnia 2022 r. postępowanie zostało zawieszono do czasu prawomocnego zakończenia postępowania toczącego się przed Sądem Okręgowym w Krakowie pod sygn. akt I C 1986/21 z powództwa Krystyny Strzeleckiej, Martyny Rościszewskiej i Michała Strzeleckiego przeciwko Mex K sp. z o.o.	Zarząd zamierza dalej dążyć do utrzymania w mocy zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez organ administracyjny. W przypadku uchylenia decyzji spółka utraci prawo do sprzedawania napojów alkoholowych w prowadzonym lokalu gastronomicznym.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

<p>Powodowie – Krystyna Strzelecka, Martyna Rościszewska, Michał Strzelecki</p> <p>Pozwana – Mex K sp. z o.o.</p>	<p>Postępowanie o eksmisję dotyczące nieruchomości położonej przy ul. Floriańskiej 34 w Krakowie.</p> <p>- nakaz opróżnienia lokalu;</p> <p>- koszty sądowe, Wartość przedmiotu sporu – 118.395,00 zł.</p> <p>Data wszczęcia postępowania: 28 października 2021 roku – doręczenie pozwu Pozwanej.</p>	<p>Pozew został doręczony w dniu 28 października 2021 roku. Pozwana w dniu 26 listopada 2021 roku złożyła odpowiedź na pozew. W dniu 15 czerwca 2022 roku odbyła się pierwsza rozprawa, na której sąd przesłuchał świadków. Rozprawa została odroczone do dnia 26 września 2022 r. Sąd zakreślił stronom termin do 31 października 2022 r. do przeprowadzenia rozmów ugodowych i z tego powodu rozprawę odroczone. Strony nie zawarły jednak ugody, o czym poinformowano Sąd. Sprawa w toku.</p>	<p>Zarząd kwestionuje zasadność powództwa w całości.</p>	<p>Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd.</p>
<p>Wierzyciel – „DJ BAR” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie</p> <p>Dłużnik – Mex Bistro XXIV Sp. z o.o.</p>	<p>Postępowanie egzekucyjne na podstawie tytułu wykonawczego tj. nakazu zapłaty wydanego w elektronicznym postępowaniu upominawczym,</p> <p>- należność główna – 102.899,68 zł,</p> <p>- odsetki,</p> <p>- koszty sądowe</p> <p>- koszty postępowania egzekucyjnego</p> <p>Data wszczęcia postępowania: 2 grudnia 2020 roku</p>	<p>Postępowanie egzekucyjne w toku. Komornik podjął czynności w celu ustalenia majątku dłużnika. Sprawa w toku.</p>	<p>Zarząd nie kwestionuje tytułu wykonawczego.</p>	<p>Skuteczność egzekucji zależy od oceny stanu majątku i zadłużenia spółki w związku z postępowaniem w przedmiocie wyjawienia majątku spółki. Wynik sprawy zależy od majątku spółki. W przypadku posiadania przez spółkę majątku nadającego się do egzekucji należność może zostać wyegzekwowana. W przypadku braku majątku, postępowanie egzekucyjne zostanie umorzone.</p>
<p>Wnioskodawca – Mex Bistro XXIV sp. z o.o.</p>	<p>Postępowanie w przedmiocie ogłoszenia upadłości. Data wszczęcia 30 czerwca 2020 r. Brak wartości przedmiotu sporu.</p>	<p>Spółka złożyła wniosek o ogłoszenie upadłości. Nadzorca złożył sprawozdanie do sądu. Sprawa w toku.</p>	<p>Zarząd popiera wniosek.</p>	<p>Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu majątku i zadłużenia spółki dokonanej przez Sąd. W przypadku uwzględnienia wniosku zostanie sporządzona lista wierzytelności, na podstawie której zostaną zaspokojeni wierzyciele spółki.</p>
<p>Powód – Zarząd Komunalnych Zasobów Lokalowych sp. z o.o.</p> <p>Pozwana – Mex Bistro XVIII sp. z o.o.</p>	<p>Powództwo cywilne o zapłatę – należność główna 48.703,25 zł,</p> <p>- odsetki,</p> <p>- koszty postępowania sądowego.</p> <p>Data wszczęcia postępowania 12 stycznia 2022 r.</p>	<p>W dniu 28 kwietnia 2022 r. Sąd wydał nakaz zapłaty uwzględniający powództwo w całości. Spółka wniosła sprzeciw od nakazu zapłaty zaskarżając nakaz w całości. Termin rozprawy został wyznaczony na dzień 13 września 2022 r. Rozprawa odwołana z uwagi na brak zarządu pozwanej. Sprawa została skierowana na posiedzenie niejawnie celem podjęcia dalszych decyzji. Pismem z dnia 14.09.2022 r. powód złożył wniosek o ustanowienie kuratora procesowego. Zarządzeniem z dnia 16.09.2022 r. wyznaczył powodowi termin 60 dni na uzupełnienie braków w składzie organu pozwanej pod rygorem zawieszenia postępowania. Sprawa w toku.</p>	<p>Zarząd kwestionuje zasadność powództwa w całości.</p>	<p>Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd. W przypadku uwzględnienia powództwa Spółka będzie zobowiązana do zapłaty należności objętych pozewem i poniesie koszty postępowania sądowego.</p>
<p>Wierzyciel – Mag sp. z o.o.</p> <p>Dłużnik – Wojciech Pietruczuk</p>	<p>Zgłoszenie wierzytelności do postępowania upadłościowego. Wartość zgłoszonej wierzytelności 32.133,72 zł. Data zgłoszenia 6 maja 2022 r.</p>	<p>Postanowieniem z dnia 8 marca 2022 r. Sąd ogłosił upadłość dłużnika. Spółka zgłosiła wierzytelność do postępowania upadłościowego. Obecnie Syndyk oczekuje na oszacowanie wartości składnika majątkowego wchodzącego w skład masy upadłości. Sprawa w toku.</p>	<p>Zarząd dąży do umieszczenia wierzytelności na liście wierzytelności.</p>	<p>Umieszczenie wierzytelności na liście jest zależne od jej weryfikacji przez syndyka. Po umieszczeniu wierzytelności na liście jej zaspokojenie będzie od stanu masy upadłości.</p>

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Powód – Pankejk Warszawa sp. z o.o. Pozwana – KP4 sp. z o.o.	Powództwo cywilne o zapłatę: - należność główna 164.289 zł, - odsetki, - koszty sądowe. Data wszczęcia postępowania: 15 lutego 2021 roku – złożenie pozwu.	Złożono pozew o zapłatę. Otrzymałmy odpowiedź na pozew. Pierwsza rozprawa odbyła się w dniu 13 października 2022 roku. Sprawę wówczas odroczone celem kontynuowania postępowania dowodowego i z konieczności przesłuchania świadków i stron. Termin kolejnej rozprawy wyznaczono na dzień: 2 grudnia 2022 r.	Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz Spółki.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd. W przypadku oddalenia powództwa Spółka poniesie koszty postępowania sądowego.
Powód – Villa sp. z o.o. Pozwana – Zofia Włodek	Powództwo cywilne o zapłatę (zwrot nakładów): - należność główna – 516.678,00 zł - odsetki, - koszty sądowe. Data wszczęcia postępowania: 8 października 2015 roku – złożenie pozwu.	Postępowanie sądowe zostało zawieszono z uwagi na śmierć pozwanej - Zofii Włodek.	Po podjęciu postępowania na nowo po ustaleniu spadkobierców Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz Spółki.	Rozstrzygnięcie sprawy zależy od opinii biegłego sądowego i jej oceny przez Sąd. W przypadku oddalenia powództwa Spółka poniesie koszty postępowania sądowego.
Powód – Zofia Włodek Pozwana – Villa sp. z o.o.	Powództwo cywilne o zapłatę (czynsz): - należność główna – 100.000,00 zł - odsetki, - koszty sądowe. Data wszczęcia postępowania: 26 października 2015 roku – złożenie pozwu.	Postępowanie sądowe zostało zawieszono z uwagi na śmierć powódki - Zofii Włodek.	Zarząd kwestionuje zasadność powództwa w całości.	Rozstrzygnięcie sprawy zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd. W przypadku zasądzenia obowiązku zapłaty przez Spółkę będzie ona obowiązana uiścić należność główną wraz odsetkami oraz kosztami sądowymi.
Powód – Zofia Włodek Pozwana – Villa sp. z o.o.	Powództwo cywilne o zapłatę (czynsz): - należność główna – 400.000,00 zł - odsetki, - koszty sądowe. Data wszczęcia postępowania: 2 marca 2016 roku – złożenie pozwu.	Postępowanie sądowe zostało zawieszono z uwagi na śmierć powódki - Zofii Włodek.	Zarząd kwestionuje zasadność powództwa w całości.	Rozstrzygnięcie sprawy zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd. W przypadku zasądzenia obowiązku zapłaty przez Spółkę będzie ona obowiązana uiścić należność główną wraz odsetkami oraz kosztami sądowymi.
Powód – Villa Łódź sp. z o.o. Pozwany – Województwo Łódzkie	Pozew o zapłatę (zwrot nakładów): - należność główna – 491.000,00 zł - odsetki, - koszty sądowe. Postępowanie nie zostało jeszcze wszczęte.	Sprawę wpisano pod sygn. akt I C 2130/22. Sprawa w toku.	Zarząd uznaje roszczenia za zasadne i będzie dążył do zasądzenia świadczenia na rzecz spółki.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez sąd. W przypadku oddalenia powództwa spółka poniesie koszty postępowania sądowego.

Grupa rozpoznała także potencjalne roszczenie wobec jednej ze spółek:

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

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

Zobowiązania warunkowe			
Wyszczególnienie	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.09.2021
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	940 365,97	862 188,61	740 418,61

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych oraz weksle wystawione jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	447 462,13	374 684,56	77 715,95
Inne zobowiązania warunkowe	3 920 545,08	3 423 540,00	3 419 292,00
Razem zobowiązania warunkowe	5 308 373,18	4 660 413,17	4 237 426,56

Należności warunkowe			
Wyszczególnienie	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.09.2021
Poręczenia spłaty kredytu bankowego	2 184 000,00	2 048 000,00	1 640 000,00
Inne należności warunkowe	-	-	-
Razem należności warunkowe	2 184 000,00	2 048 000,00	1 640 000,00

Zobowiązania i należności warunkowe z tytułu udzielonych/otrzymanych gwarancji i poręczeń na dzień 30.09.2022 r.

Zobowiązania warunkowe					
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 Łódź Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu HBR 51A	PLN	221 776,26	30.06.2023
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Union Investment Real Estate GmbH	Pankejk Łódź Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu HBR 10	PLN	324 781,40	14.06.2023
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Capital Park Sp. z o.o.	Pankejk Gdańsk Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. Przy ul. Długiej 57 w Gdańsku	PLN	172 038,31	31.01.2023
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 użytk. przy Św. Mikołaja 8-11 we Wrocławiu	PLN	100 000,00	30.06.2023
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz WHN SA	PWiP Warszawa Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy ul. Szpitalnej 1 w Warszawie	PLN	121 770,00	05.11.2023
Poręczenie Cafe Bis Sp. z o.o. na rzecz DALOR SA zg. z aneksem nr 3 z 13/02/2020	Cafe Bis Sp. z o.o.	zabezpieczenie dofinansowania prac remontowych w restauracji	PLN	28 875,00	31.12.2030
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	5 927,81	13.02.2023
Weksel in blanco wobec PKO Leasing S.A. z tytułu zakupu środka trwałego	PKO Leasing S.A.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	23 018,20	20.01.2024
Weksel in blanco wobec mLeasing Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego - AAD	PKO Leasing S.A.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	17 696,65	28.08.2024
Weksel in blanco wobec mLeasing Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego - AAD	mLeasing Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	17 413,13	15.08.2023
Weksel in blanco wobec mLeasing Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego - AAD	mLeasing Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	245 675,95	15.06.2026

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Weksel in blanco wobec mLeasing Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego - Pwip Warszawa	mLeasing Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	75 487,54	30.04.2027
Weksel in blanco wobec mLeasing Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego - Pwip Warszawa	mLeasing Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	33 367,85	30.04.2026
Zobowiązanie warunkowe z tytułu odpraw dla zarządu	Paweł Kowalewski, Paulina Walczak, Andrzej Domżał	zabezpieczenie wypłaty odpraw dla zarządu	PLN	3 920 545,08	11.07.2024
Razem udzielone poręczenia				5 308 373,18	

Należności warunkowe					
Opis otrzymanej gwarancji/poręczenia	Odbiorca poręczenia	Tytuł	Waluta	Kwota gwarancji / poręczenia	Termin wygaśnięcia
Poręczenie BGK w wysokości 80% kredytu inwestycyjnego nr 49/007/21/Z/OB	mBank	zabezpieczenie spłaty kredytu inwestycyjnego mBank	PLN	824 000,00	19.04.2024
Poręczenie BGK w wysokości 80% kredytu w rachunku bieżącym	mBank	zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym mBank	PLN	400 000,00	23.06.2023
Poręczenie BGK w wysokości 80% linii kredytowej mBank nr 49/073/21/Z/VX	mBank	zabezpieczenie spłaty linii kredytowej udzielonej przez mBank	PLN	960 000,00	27.09.2024
Razem otrzymane poręczenia				2 184 000,00	

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

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

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

Czynniki zależne od spółki:

- dostosowanie działań prowadzonych przez Grupę Mex Polska S.A. do panującej w Polsce wysokiej inflacji, czego efektem jest wzrost kosztów prowadzenia działalności gastronomicznej, w tym zarówno wzrost kosztów spożywczych, jak i kosztów czynszów czy mediów. Spółki Grupy monitorują rynek dostawców produktów żywnościowych i większość nabywanych artykułów kupują, od co najmniej dwóch lub więcej dostawców, aby zniwelować okresowe zagrożenia. Spółki Grupy mają ponadto podpisane terminowe umowy na niektóre media, co w krótkim czasie ogranicza ryzyko wzrostu ich cen. Koszty czynszów są waloryzowane o wskaźnik inflacji raz w roku i można się spodziewać ich wzrostu w kolejnych latach. W związku z powyższym poszczególne lokale gastronomiczne są zmuszone niwelować wzrosty kosztów poprzez wzrost cen swoich produktów, jednak odbywa się to okresowo po wyczerpaniu innych metod utrzymania lub podniesienia marży oferowanych dań i napojów (zmiana asortymentu, zmiana gramatur, itp.), tak aby uchronić się od utraty części wrażliwych na cenę klientów. Dodatkowo wysoka inflacja powoduje, że potencjalni Klienci lokali gastronomicznych mają mniejszą kwotę do dyspozycji na dodatkowe przyjemności z uwagi na wyższe koszty utrzymania, co może przyczynić się do spadku frekwencji i co za tym idzie spadku przychodów z działalności Grupy.
- tempo realizacji rozwoju Grupy, tj. ilości i rentowności otwieranych lokali gastronomicznych
- powodzenie podjętych działań przez zarządy spółek Grupy mające na celu wzrost rentowności prowadzonych spółek Grupy, polegających na wprowadzeniu działań oszczędnościowych związanych

z optymalizacją kosztów surowców i receptur wchodzących w skład oferowanych w bistro i restauracjach potraw oraz napojów

- sprawność negocjacyjna Zarządu w kontekście przedłużania istniejących, rentownych umów najmu na poszczególne lokale gastronomiczne
- otwieranie czy przejmowanie restauracji w Polsce rodzi ryzyka związane z brakiem wystarczającej wiedzy odnośnie trafnego określenia, czy dane miejsce jest odpowiednio dobre do prowadzenia lokalu gastronomicznego. Dzięki odpowiednim analizom oraz zdobytemu doświadczeniu Zarząd Mex Polska S.A. stara się minimalizować ryzyko nietrafienia inwestycji w konkretnej lokalizacji
- możliwości pozyskania nowych atrakcyjnych lokalizacji spełniających warunki do uruchomienia nowych barów bistro oraz restauracji własnych oraz działających na zasadzie franczyzy.
- stopniowe zmniejszanie się opłat ponoszonych przez spółki Grupy z tytułu płatności za leasing sprzętu i wyposażenia poszczególnych restauracji z powodu kończących się stopniowo umów leasingu.

Czynniki zewnętrzne:

- wzrost zachorowalności na koronawirusa, co spowoduje spadek frekwencji gości w lokalach zarówno na skutek obaw przed zarażeniem, jak i urzędowe zwiększenie obostrzeń sanitarnych w lokalach gastronomicznych, a w konsekwencji spadek przychodów i wyników Grupy. Nie można wykluczyć, że w przypadku zwiększenia zakażeń koronawirusem zostaną podjęte decyzje administracyjne ograniczające możliwości prowadzenia działalności gospodarczej, w tym zostaną podjęte decyzje o wprowadzeniu lockdownu
- wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w Polsce, co przekłada się na częstotliwość wizyt klientów w lokalach gastronomicznych
- ryzyko kryzysu gospodarczego spowodowanego wysoką inflacją, co przekłada się na częstotliwość wizyt klientów w lokalach gastronomicznych
- wzrost/spadek czynszów najmu lokali komercyjnych, co ma istotny wpływ na rentowność lokali gastronomicznych uruchomianych na ogół w wynajętych lokalach
- kontynuacja wojny w Ukrainie może spowodować zmniejszenie skłonności konsumentów do spędzania czasu w lokalach gastronomicznych w wyniku negatywnych nastrojów oraz przyczynić się do spadku frekwencji konsumentów/turystów z zagranicy a także wzrost inflacji oraz może negatywnie wpłynąć na ogólna koniunkturę. Z drugiej strony napływ imigrantów (uchodźców), którzy mogą stać się potencjalnymi zarówno Klientami jak i pracownikami lokali gastronomicznych
- dalsza nie znajdująca odzwierciedlenia w wydajności pracy presja pracowników na wzrost wynagrodzeń wynikająca z utrzymującego się niskiego stanu bezrobocia, podnoszenia minimalnej stawki wynagrodzeń i zmiany przepisów dot. ubezpieczeń społecznych
- brak zgłoszeń nowych franczyzobiorców, co może spowodować spowolnienie rozwoju sieci.

Aby zapobiec sytuacji opisanej powyżej Spółka publikuje ogłoszenia o naborze w mediach prasowych i Internecie;

- wzrost obciążeń kosztów wynagrodzeń pracowników i Członków Zarządu związane ze zwiększeniem należnej składki zdrowotnej i brak możliwości odliczenia jej od podatku

Poziom płac i pochodnych płac jest stale monitorowany, a okresowe wzrost wynagrodzeń uwzględnia się w cenach oferowanych dań i napojów.

- niestabilność systemu podatkowego w Polsce, między innymi w związku z wprowadzeniem tzw. Polskiego Ładu, co zwiększa ryzyko, że przyszłe zmiany przepisów prawa podatkowego oraz ich równie zmienne interpretacje sporządzane przez organy podatkowe będą miały negatywny wpływ na wysokość opodatkowania poszczególnych spółek, a to z kolei wpłynie na działalność i wyniki operacyjne Grupy
- wzrost/spadek cen produktów żywnościowych, mających istotny wpływ na ceny oferowanych dań w lokalach gastronomicznych. Niskie ceny dań zachęcają do odwiedzin i zwiększają obroty restauracji, wysokie zniechęcają do częstych wizyt w lokalach gastronomicznych
- powodzenie działań zmierzających do oszczędności kosztów pracy poprzez optymalizację godzin otwarć lokali gastronomicznych o także zatrudnianie studentów
- nasilenie i wzrost konkurencyjności branży w której spółka prowadzi działalność.

W celu minimalizacji opisanego powyżej ryzyka spółki Grupy zatrudniają wysoko kwalifikowaną kadrę, prowadzi jej szkolenie, śledzi na bieżąco trendy związane ze zmianą upodobań klientów i w sposób ciągły dostosowuje ofertę usług do zmieniających się warunków rynkowych;

- brak zgłoszeń nowych franczyzobiorców, co może spowodować spowolnienie rozwoju sieci.

Aby zapobiec sytuacji opisanej powyżej Spółka publikuje ogłoszenia o naborze w mediach prasowych i Internecie;

- brak możliwości pozyskania odpowiednich lokalizacji do budowy lokali gastronomicznych

W celu minimalizacji wymienionego powyżej ryzyka Mex Polska SA. i Mex Master Sp. z o.o. odpowiedzialny za rozwój sieci prowadzą szerokie działania mające na celu poszukiwanie odpowiednich lokalizacji w wielu miejscach (miastach) jednocześnie, co powoduje, że cały czas spływają oferty, z których wybiera się te najlepsze;

- wzrost cen napoi alkoholowych na skutek zmian w prawie dotyczących stawek akcyzy czy Vat
- niestabilna sytuacja na rynku walutowym, a w ostatnim czasie duże wzrosty kursów, m.in. EURO, co ma wpływ na kwoty płaconych czynszów w niektórych lokalizacjach.
- zmiany na rynku stawek czynszów lokali użytkowych

Czynsze umów najmu działających lokali, dzierżawionych przez spółki Grupy, są z reguły stałe lub wzrastają jedynie o wskaźnik inflacji. Umowy najmu są umowami długookresowymi 5 – 20 lat. Ww. warunki na jakich spółki Grupy zawierają umowy najmu w dużym stopniu niwelują zagrożenie spowodowane wzrostem rynkowych stawek czynszów w wynajmowanych lokalach.

- zmiany warunków kontynuacji działalności gastronomicznej w dzierżawionych lokalach

Aby zapewnić sobie długoletni okres najmu w wybranej lokalizacji spółki Grupy, w miarę możliwości, zawierają umowy najmu lokali pod działalność gastronomiczną na długoletnie okresy z zapisem o możliwości przedłużenia kontynuowania najmu w przypadku podjęcia takiej decyzji.