



GRUPA KAPITAŁOWA

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ MEX POLSKA S.A. ZA 3 KWARTAŁY 2023 ROKU, ZAKOŃCZONE DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 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, 28 listopada 2023 roku

Spis treści

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
Analiza wyniku finansowego trzech kwartałów 2023 roku narastająco	6
Koszty działalności operacyjnej	7
Pozostałe przychody operacyjne	7
Pozostałe koszty operacyjne.....	8
Przychody finansowe.....	8
Koszty finansowe.....	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 września 2023 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 2023 roku do 30 września 2023 roku (układ kalkulacyjny)	14
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ MEX POLSKA S.A. na dzień 30 września 2023 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.	25
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	27
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	30
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.....	33
Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian	35
Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału	35

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 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 30.09.2023	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2022	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2023	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2022
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR
dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	73 360	60 693	16 027	12 946
II. Koszt własny sprzedaży	60 887	50 672	13 302	10 809
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	12 474	10 021	2 725	2 138
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 703	8 389	1 246	1 790
V. Zysk (strata) brutto	4 542	6 625	992	1 413
VI. Zysk (strata) netto przypadający na udziałowców jednostki dominującej	3 690	4 634	806	989
VII. Zysk (strata) netto	4 068	6 065	889	1 294
VIII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,48	0,60	0,11	0,13
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 576	11 301	2 529	2 411
X. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 174)	(2 147)	(257)	(458)
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(9 023)	(8 394)	(1 971)	(1 791)
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 30.09.2023 r.	stan na 31.12.2022 r.	stan na 30.09.2023 r.	stan na 31.12.2022 r.
dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
XII. Aktywa razem	64 696	64 516	13 956	13 756
XIII. Zobowiązania razem	49 506	51 637	10 679	11 010
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	20 314	18 430	4 382	3 930
XV. Kapitał własny	15 190	12 879	3 277	2 746
XVI. Kapitał podstawowy	767	767	165	163
XVII. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVIII. Wartość księgową na akcję (zł/euro)	1,98	1,68	0,43	0,36

Wyszczególnienie	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2023	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2022	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2023	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2022
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 099	5 272	1 332	1 125
II. Koszt własny sprzedaży	1 974	1 735	431	370
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 125	3 538	901	755
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(226)	405	(49)	86
V. Zysk (strata) brutto	3 148	3 393	688	724
VI. Zysk (strata) netto	3 148	3 436	688	733
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,41	0,45	0,09	0,10
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(448)	(1 606)	(98)	(343)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 473	1 987	540	424
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 646)	(1 054)	(360)	(225)

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 30.09.2023 r.	stan na 31.12.2022 r.	stan na 30.09.2023 r.	stan na 31.12.2022 r.
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej				
XI. Aktywa razem	19 946	20 489	4 303	4 369
XII. Zobowiązania razem	4 157	6 775	897	1 445
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	3 264	4 613	704	984
XIV. Kapitał własny	15 788	13 713	3 406	2 924
XV. Kapitał podstawowy	767	767	165	163
XVI. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVII. Wartość księgową na akcję (zł/euro)	2,06	1,79	0,44	0,38

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
01.01.2023 - 30.09.2023	4,5773	4,6356
01.01.2022 - 30.09.2022	4,6880	4,8698
01.01.2022 - 31.12.2022	4,6883	4,6899

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 2023, 31 grudnia 2022 oraz 30 września 2022 roku.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022	Q 3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.2023)	Q 3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.2022)
Przychody ze sprzedaży	73 360 445,37	60 693 041,64	28 763 575,36	25 653 774,33
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	73 327 342,45	60 679 889,92	28 753 654,68	25 642 163,53
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	33 102,92	13 151,72	9 920,68	11 610,80
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	60 886 877,25	50 671 935,79	22 978 059,34	20 389 469,20
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	60 865 687,37	50 663 662,37	22 971 707,46	20 381 564,78
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 189,88	8 273,42	6 351,88	7 904,42

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

Zysk (strata) brutto na sprzedaży	12 473 568,12	10 021 105,85	5 785 516,02	5 264 305,13
Koszty sprzedaży	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	7 200 109,91	6 584 456,13	2 618 186,16	2 175 675,50
Pozostałe przychody operacyjne	755 142,45	5 354 692,37	139 839,61	3 574 331,63
Pozostałe koszty operacyjne	325 109,81	401 979,36	28 061,44	17 959,32
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 703 490,85	8 389 362,73	3 279 108,03	6 645 001,95
Przychody finansowe	291 663,43	127 843,37	(135 850,89)	49 898,41
Koszty finansowe	1 453 177,30	1 892 524,70	330 891,88	816 183,56
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 541 976,97	6 624 681,40	2 812 365,25	5 878 716,79
Podatek dochodowy	474 038,00	559 211,71	364 435,00	463 072,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 067 938,97	6 065 469,68	2 447 930,25	5 415 644,79
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	4 067 938,97	6 065 469,68	2 447 930,25	5 415 644,79
z tego:				
Zysk (strata) przypisana udziałom niesprawnym kontroli	378 050,19	1 431 191,70	251 093,80	1 507 734,27
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	3 689 888,78	4 634 277,99	2 196 836,45	3 907 910,52
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	4 067 938,97	6 065 469,68	2 447 930,25	5 415 644,79
CAŁKOWITY DOCHÓD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO	3 689 888,78	4 634 277,99	2 196 836,45	3 907 910,52
Całkowity dochód udziałów niekontrolujących	378 050,19	1 431 191,70	251 093,80	1 507 734,27
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	0,48	0,60	0,29	0,51
Rozwodniony za okres obrotowy	0,48	0,53	0,29	0,44
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	-	-	-	-
Podstawowy za okres obrotowy	0,48	0,60	0,29	0,51
Rozwodniony za okres obrotowy	0,48	0,53	0,29	0,44

Analiza wyniku finansowego trzech kwartałów 2023 roku narastająco

W pierwszych trzech kwartałach 2023 roku Grupa Mex Polska osiągnęła skonsolidowane przychody netto na poziomie 73 360 tys. zł w porównaniu do 60 693 tys. zł za analogiczny okres poprzedniego roku, skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej na poziomie 5 703 tys. zł w porównaniu do 8 389 tys. zł za analogiczny okres poprzedniego roku, EBITDA na poziomie 12 382 tys. zł w porównaniu do 14 441 tys. zł, natomiast skonsolidowany zysk netto Grupy jest na poziomie 4 068 tys. zł w porównaniu do 6 065 tys. zł za trzy kwartały roku 2022.

Na skonsolidowane wyniki pierwszych trzech kwartałów 2022 roku pozytywny wpływ miały zdarzenia jednorazowe, a mianowicie umorzenie mikropożyczek oraz subwencji PFR w kwocie 3 279 tys. zł., rozwiązanie rezerwy na Program Motywacyjny dla Zarządu Grupy w kwocie 1 108 tys. zł. oraz umorzenie czynszów najmu w związku z COVID-19 w kwocie 448 tys. zł. Gdyby zdarzenia to wyeliminować z wyników pierwszych trzech

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

kwartałów 2022 roku, wówczas zysk na działalności operacyjnej wyniósłby 3 555 tys. zł a EBITDA wyniosłaby 9 606 tys. zł, tym samym **po trzech kwartałach 2023 r. wynik na działalności operacyjnej byłby wyższy o 2 149 tys. zł, tj. o 60,5% a EBITDA o 2 775 tys. zł, tj. 28,9%** W wyniku tych samych zdarzeń po trzech kwartałach 2022 Grupa zanotowałaby zysk netto na poziomie 1 231 tys. zł, tym samym **szacowany zysk netto za trzy kwartały 2023 r. byłby wyższy o 2 837 tys. zł., tj. o 230,5%.**

Bardzo dobre wyniki finansowe są efektem z jednej strony zysków realizowanych przez nowo otwarte lokale gastronomiczne a z drugiej zadawalającą rentownością już istniejących lokali.

Tabela poniżej przedstawia podsumowanie opisanych analiz (w tys. zł):

	3Q2023	3Q2022	%	3Q2022 *	%
Przychody ze sprzedaży	73 360	60 693	20,9%	60 693	20,9%
Zysk/strata z działalności operacyjnej	5 703	8 389	-32,0%	3 555	60,5%
EBITDA	12 382	14 441	-14,3%	9 606	28,9%
Zysk/strata netto	4 068	6 065	-32,9%	1 231	230,5%

* dane oczyszczone z pozostałych przychodów operacyjnych z tytułu rozwiązania rezerwy na Program Motywacyjny, umorzenia mikropożyczek i subwencji PFR oraz umorzenia czynsze najmu w związku z COVID-19

Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2023- 30.09.2023	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022	Q3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.23)	Q 3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.2022)
Amortyzacja	6 678 034,64	6 051 476,91	2 475 760,45	2 050 421,45
Zużycie materiałów i energii	23 917 157,70	20 238 913,98	9 984 108,37	8 695 471,47
Usługi obce	7 109 539,52	5 581 753,46	1 767 458,47	1 972 887,45
Podatki i opłaty	1 322 248,95	953 775,23	542 278,80	461 243,73
Wynagrodzenia	26 609 766,03	22 444 739,25	9 960 840,19	8 650 355,85
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 259 916,43	1 832 306,32	797 605,20	686 352,64
Pozostałe koszty rodzajowe	169 134,01	145 153,34	61 842,14	40 507,68
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 189,88	8 273,42	6 351,88	7 904,42
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	68 086 987,16	57 256 391,92	25 596 245,50	22 565 144,70
Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(21 189,88)	(8 273,42)	(6 351,88)	(7 904,42)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(7 200 109,91)	(6 584 456,13)	(2 618 186,16)	(2 175 675,50)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	60 865 687,37	50 663 662,37	22 971 707,46	20 381 564,78

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	za okres 01.01.2023- 30.09.2023	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022	Q3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.23)	Q 3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.2022)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	69 751,61	-	21 280,49	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	13 300,00	52 822,24	(4 045,60)	(2 192,31)
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	240 320,61	301 071,10	77 811,01	135 397,44
Rozwiązanie rezerw	100 062,14	74 893,00	9 997,66	19 407,50

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

Zwrot kosztów postępowania sądowego	-	622,32	-	-
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	99 088,56	19 117,33	2 079,48	9 188,03
Sprzedaż (dzierżawa) wyposażenia	-	28 799,77	-	6 451,40
Przychody z tytułu refaktur	-	389,55	-	-
Spisane zobowiązania	984,73	7 370,16	167,11	2 372,01
Umorzone czynsze najmu w związku z COVID-19	-	447 698,65	-	110 617,98
Zakończone umowy leasingu zg. z MSSF 16	38 306,98	-	-	-
Umorzone mikropożyczki i subwencja PFR	88 266,65	3 279 428,11	-	3 279 428,11
Uchylenie Programu Motywacyjnego	-	1 107 653,19	-	-
Zwrot składek ubezpieczenia	-	6 269,43	-	-
Inne	105 061,17	28 557,51	32 549,46	13 661,47
Razem	755 142,45	5 354 692,36	139 839,61	3 574 331,63

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	za okres 01.01.2023- 30.09.2023	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022	Q3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.23)	Q 3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.2022)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	65 939,58	-	(8 354,19)
Aktualizacja należności	10 138,98	104 199,65	(2 785,09)	(47 705,27)
Odpis na oczekiwane straty kredytowe należności zg z MSSF 9	10 452,11	-	-	-
Aktualizacja wartości środków trwałych	-	-	(94 011,71)	-
Aktualizacja wartości pozostałych aktywów	-	5 092,63	-	5 092,63
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	22 092,44	-	-	-
Opłaty sądowe i komornicze	498,07	15 531,40	-	937,84
Odszkodowania zapłacone	-	381,46	-	381,46
Utworzone rezerwy na prawdopodobne koszty	50 756,50	51 180,00	20 652,50	19 840,00
Kary umowne i mandaty	9 157,64	8 926,20	8 227,00	2 491,20
Koszty refakturowane	-	389,55	-	-
Spisane należności	558,95	22 594,45	-	2 362,44
Inne	221 455,12	127 744,44	95 978,74	42 913,21
Razem	325 109,81	401 979,36	28 061,44	17 959,32

Przychody finansowe

Przychody finansowe	za okres 01.01.2023- 30.09.2023	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022	Q3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.23)	Q 3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.2022)
Przychody z tytułu odsetek	147 821,43	127 843,37	45 621,17	49 898,41
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
Dodatnie różnice kursowe	143 842,00	-	(181 472,06)	-
Pozostałe	-	-	-	-
Razem	291 663,43	127 843,37	(135 850,89)	49 898,41

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

Koszty finansowe

Koszty finansowe	za okres 01.01.2023- 30.09.2023	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022	Q3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.23)	Q 3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.2022)
Koszty z tytułu odsetek	1 312 136,53	1 452 622,84	282 393,48	499 229,55
Ujemne różnice kursowe	-	305 906,72	-	229 866,34
Aktualizacja wartości inwestycji	90 340,18	85 097,95	30 896,64	76 809,05
Prowizje od kredytów i gwarancji bankowych	50 633,88	48 897,19	17 535,05	10 614,63
Pozostałe	66,71	-	66,71	(336,00)
Razem	1 453 177,30	1 892 524,70	330 891,88	816 183,56

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 września 2023 roku

AKTYWA	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Aktywa trwałe	50 978 292,76	52 396 331,36	52 858 600,35	53 406 622,36
Rzeczowe aktywa trwałe	8 715 924,96	8 198 970,31	8 208 515,88	7 908 658,33
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	30 868 539,84	32 722 587,29	32 703 226,27	33 483 178,77
Wartości niematerialne	142 252,56	149 983,91	9 097,70	9 988,10
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	8 023 467,92	8 023 467,92	8 023 442,92	8 023 442,92
Długoterminowe inwestycje finansowe	492 945,96	519 869,86	1 239 266,36	1 237 648,53
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 410 342,00	1 553 411,00	1 441 023,00	1 476 979,00
Należności długoterminowe	1 324 819,53	1 226 525,18	1 229 674,93	1 260 475,51
Pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	-	1 515,90	4 353,29	6 251,20
Aktywa obrotowe	13 717 659,24	13 521 480,97	11 656 935,94	12 369 298,31
Zapasy	1 503 104,86	1 595 367,36	1 428 734,72	1 244 805,42
Należności handlowe	1 412 653,10	953 108,78	820 995,01	1 061 491,83
Należności z tytułu podatków	419 352,00	324 342,86	311 991,72	195 581,88
Pozostałe należności	560 634,30	818 997,87	875 778,91	920 930,97
Pozostałe aktywa finansowe	114 387,83	112 270,57	108 105,09	105 987,83
Pozostałe aktywa - rozliczenia międzyokresowe	692 574,65	658 091,81	474 888,09	587 233,05
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 014 952,50	9 059 301,72	7 636 442,40	8 253 267,33
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	64 695 952,01	65 917 812,34	64 515 536,29	65 775 920,67

PASYWA	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Kapitały własne	15 190 351,32	12 643 083,15	12 878 673,50	11 828 225,21
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy	14 518 752,17	14 518 752,17	15 359 195,57	15 359 195,57
Pozostałe kapitały zapasowe	-	-	-	-
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	(3 748 519,46)	(3 724 857,38)	(9 294 335,06)	(9 292 855,06)
Wynik finansowy bieżącego okresu	3 689 888,78	1 493 052,33	5 799 133,36	4 634 277,99
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	-	-
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	15 226 665,09	13 053 490,72	12 630 537,47	11 467 162,10
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	(36 313,77)	(410 407,57)	248 136,03	361 063,11
Zobowiązanie długoterminowe	29 191 606,82	30 942 136,44	33 206 721,21	34 938 960,88

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	125 649,82	293 212,04	1 007 582,37	1 367 212,65
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	467 174,00	510 994,00	498 383,01	550 913,79
Zobowiązania długoterminowe finansowe	27 974 338,62	29 342 374,92	30 362 144,79	31 258 072,01
Pozostałe zobowiązania	-	-	-	93 873,60
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	624 444,38	795 555,48	1 338 611,04	1 668 888,83
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	20 313 993,86	22 332 592,75	18 430 141,58	19 008 734,58
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	1 858 342,76	2 418 054,97	2 579 611,25	2 640 379,40
Zobowiązania finansowe	7 594 119,59	7 690 218,78	6 740 534,26	6 725 937,35
Zobowiązania handlowe	2 651 266,54	2 747 794,20	2 828 489,20	2 479 482,61
Zobowiązania podatkowe	2 578 626,99	2 467 640,50	1 641 121,12	2 201 907,15
Pozostałe zobowiązania	2 487 819,71	4 218 940,05	1 898 193,71	1 930 122,51
Rozliczenia międzyokresowe	1 437 611,17	1 111 039,65	1 189 191,63	1 276 755,69
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	528 498,08	530 868,08	437 323,14	605 145,10
Pozostałe rezerwy	1 177 709,02	1 148 036,52	1 115 677,27	1 149 004,77
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
PASYWA RAZEM	64 695 952,01	65 917 812,34	64 515 536,29	65 775 920,67

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	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2023									
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	766 543,60	13 524 390,92	1 834 804,65	-	(9 294 335,06)	5 799 133,36	12 630 537,47	248 136,03	12 878 673,50
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	1 834 804,65	-	(9 294 335,06)	5 799 133,36	12 630 537,47	248 136,03	12 878 673,50
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	3 689 888,78	3 689 888,78	378 050,19	4 067 938,97
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 r.	-	-	-	-	-	3 689 888,78	3 689 888,78	378 050,19	4 067 938,97
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	(5 309 983,98)	-	-	5 309 983,98	-	-	-	-
Korekta związana z objęciem konsolidacją spółki zależnej	-	-	-	-	(23 662,08)	-	(23 662,08)	-	(23 662,08)
Dopłaty do kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	(1 073 161,04)	(1 073 161,04)	(662 500,00)	(1 735 661,04)
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	3 061,96	-	3 061,96	-	3 061,96
Wynik finansowy za 2022 r.	-	-	4 469 540,58	-	256 431,74	(4 725 972,32)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30.09.2023 r.	766 543,60	8 214 406,94	6 304 345,23	-	(3 748 519,46)	3 689 888,78	15 226 665,09	(36 313,77)	15 190 351,32
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2022									
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
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	5 799 133,36	5 799 133,36	1 441 264,62	7 240 397,98
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.	-	-	-	-	-	5 799 133,36	5 799 133,36	1 441 264,62	7 240 397,98
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

Dopłaty do kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	(1 081 400,00)	(1 081 400,00)
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	(15 635,09)	-	(15 635,09)	-	(15 635,09)
Wynik finansowy za 2021 r.	-	-	1 223 710,34	-	4 951 112,85	(6 174 823,19)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2022 r.	766 543,60	13 524 390,92	1 834 804,65	-	(9 294 335,06)	5 799 133,36	12 630 537,47	248 136,03	12 878 673,50
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

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH [METODA POŚREDNIA]

	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022	Q 3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.2023)	Q 3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.2022)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	4 541 976,97	6 624 681,40	2 812 365,25	5 878 716,79
Korekty razem:	7 473 284,35	4 897 014,55	2 612 638,85	1 290 830,56
Amortyzacja	6 678 034,64	6 051 476,91	2 475 760,45	2 050 421,45
Udział w wyniku jednostek niesprawujących kontroli	(157 766,27)	291 980,30	(30 809,88)	235 962,28
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(378 050,19)	(1 431 191,70)	(43 453,30)	(1 507 734,27)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 154 930,13	1 324 779,47	229 010,84	449 015,73
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	20 588,57	65 939,58	9 616,15	(8 354,19)
Zmiana stanu rezerw	153 206,69	159 283,05	27 302,50	(134 393,15)
Zmiana stanu zapasów	(74 370,14)	38 792,18	92 262,50	(35 965,45)
Zmiana stanu należności	(479 018,37)	(266 223,23)	(394 484,24)	316 731,67
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 314 493,21	1 196 492,39	(643 167,47)	590 372,42
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(679 080,39)	1 585 751,52	122 493,48	1 274 050,79
Zmiana stanu pozostałych aktywów	23 328,21	52 450,00	23 328,21	-
Inne korekty	(103 011,74)	(4 172 515,92)	744 779,60	(1 939 276,72)
Gotówka z działalności operacyjnej	12 015 261,33	11 521 695,95	5 425 004,11	7 169 547,36
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(439 150,00)	(220 427,00)	(265 519,00)	(96 448,00)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 576 111,33	11 301 268,95	5 159 485,11	7 073 099,36
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	195 280,67	150 348,85	78 788,01	105 273,70
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	145 089,87	114 895,30	65 584,99	87 394,05
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
Odsetki	50 190,80	35 453,55	13 203,02	17 879,65
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
Wydatki	1 369 409,04	2 297 437,84	726 795,20	421 452,05
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 363 409,04	2 297 437,84	729 795,20	421 452,05
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	6 000,00	-	(3 000,00)	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 174 128,37)	(2 147 088,99)	(648 007,19)	(316 178,35)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	730 000,00	244 842,81	-	(1 016,45)
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	-	244 842,81	-	(1 016,45)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Inne wpływy finansowe	730 000,00	-	-	-
Wydatki	9 753 472,85	8 638 891,00	4 555 827,13	2 926 027,38
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wypłata dywidendy	1 735 661,04	-	1 735 661,04	-
Splaty kredytów i pożyczek	1 385 827,20	2 481 916,83	595 835,67	787 743,33
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	5 332 744,06	4 707 240,89	1 950 877,91	1 630 588,97
Odsetki	1 299 240,55	1 449 733,28	273 452,51	507 695,08
Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(9 023 472,85)	(8 394 048,19)	(4 555 827,13)	(2 927 043,83)
D. Przepływy pieniężne netto razem	1 378 510,10	760 131,77	(44 349,21)	3 829 877,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 378 510,10	760 131,76	(44 349,21)	3 829 877,18
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 636 442,40	7 493 135,57	9 059 301,72	4 423 390,15
G. Środki pieniężne na koniec okresu	9 014 952,50	8 253 267,33	9 014 952,51	8 253 267,33

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MEX POLSKA S.A. ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku (układ kalkulacyjny)

	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2023	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2022	Q3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.23)	Q3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.22)
Przychody ze sprzedaży	6 098 882,17	5 272 357,03	2 931 027,26	2 624 629,12
Przychody ze sprzedaży produktów	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży usług	5 943 662,45	5 126 741,11	2 872 195,42	2 507 085,36
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	155 219,72	145 615,92	58 831,84	117 543,76
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 974 329,64	1 734 681,56	717 560,64	699 856,75
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	1 830 384,96	1 594 887,38	662 297,60	586 019,37
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	143 944,68	139 794,18	55 263,04	113 837,38
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 124 552,53	3 537 675,47	2 213 466,62	1 924 772,37
Koszty sprzedaży	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	4 351 791,46	4 196 435,66	1 546 176,21	1 409 939,13
Pozostałe przychody operacyjne	47 441,04	1 149 263,45	842,77	0,99
Pozostałe koszty operacyjne	45 730,48	85 616,29	1 006,86	482,06
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(225 528,37)	404 886,97	667 126,32	514 352,17
Przychody finansowe	3 801 584,03	3 483 583,05	171 323,22	2 336 393,26
Koszty finansowe	427 700,14	495 074,02	143 954,43	181 724,98
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 148 355,52	3 393 396,00	694 495,11	2 669 020,45
Podatek dochodowy	412,00	(42 270,00)	140 625,00	93 197,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 147 943,52	3 435 666,00	553 870,11	2 575 823,45
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	3 147 943,52	3 435 666,00	553 870,11	2 575 823,45
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-	-	-

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	3 147 943,52	3 435 666,00	553 870,11	2 575 823,45
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	0,41	0,45	0,07	0,34
Rozwodniony za okres obrotowy	0,41	0,39	0,07	0,29
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	0,41	0,45	0,07	0,34
Rozwodniony za okres obrotowy	0,41	0,39	0,07	0,29
<i>Średnia ważona liczba akcji w okresie</i>	<i>7 665 436,00</i>	<i>7 665 436,00</i>	<i>7 665 436,00</i>	<i>7 665 436,00</i>

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ MEX POLSKA S.A. na dzień 30 września 2023 roku

AKTYWA	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Aktywa trwałe	15 571 658,68	15 679 294,91	16 872 620,70	17 047 163,11
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	227 302,23	255 715,00	312 540,56	340 953,34
Rzeczowe aktywa trwałe	94 942,22	106 201,98	134 163,58	140 763,00
Wartości niematerialne	100,00	100,00	100,00	183,49
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	11 793 794,00	11 793 794,00	11 788 794,00	11 788 794,00
Długoterminowe inwestycje finansowe	2 508 275,23	2 448 165,08	2 968 286,56	3 142 340,49
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	470 000,00	470 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	403 245,00	595 104,00	438 998,00	394 150,00
Należności długoterminowe	74 000,00	8 924,00	25 724,00	34 124,00
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	-	1 290,85	4 014,00	5 854,79
Aktywa obrotowe	4 374 011,14	5 121 567,70	3 616 142,52	3 206 325,54
Zapasy	74 406,36	65 783,40	95 300,29	96 788,75
Należności handlowe	1 521 903,17	1 458 988,63	858 124,88	1 153 601,38
Należności z tytułu podatków	-	-	-	-
Pozostałe należności	224 937,34	2 235 806,85	525 406,85	527 100,00
Pozostałe aktywa finansowe - pożyczki udzielone	361 300,44	724 373,93	321 369,80	505 762,67
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	23 803,94	28 676,45	26 453,25	216 352,63
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 167 659,89	607 938,44	1 789 487,45	706 720,11
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	19 945 669,82	20 800 862,61	20 488 763,22	20 253 488,65

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

PASywa	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Kapitał własny	15 788 236,02	15 234 365,91	13 713 453,54	14 070 895,84
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 214 406,94	8 214 406,94	13 524 390,92	13 524 390,92
Akcje własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-
Kapitał zapasowy	3 659 341,96	3 659 341,96	1 654 279,30	1 654 279,30
Pozostałe kapitały zapasowe	-	-	-	-
Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	-	-	(5 309 983,98)	(5 309 983,98)
Wynik finansowy bieżącego okresu	3 147 943,52	2 594 073,41	3 078 223,70	3 435 666,00
Zobowiązanie długoterminowe	893 001,94	1 175 012,61	2 162 176,42	2 745 917,56
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	121 113,00	172 347,00	156 531,00	202 593,00
Kredyty i pożyczki	460 800,80	608 129,16	1 306 585,93	1 693 332,51
Zobowiązania długoterminowe finansowe	126 643,76	158 980,97	227 948,45	261 103,23
Zobowiązania długoterminowe inne	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	184 444,38	235 555,48	471 111,04	588 888,82
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	3 264 431,86	4 391 484,09	4 613 133,26	3 436 675,25
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	1 244 096,65	1 465 574,45	1 514 318,28	1 528 694,18
Zobowiązania finansowe	139 007,19	138 982,21	135 229,55	136 753,65
Zobowiązania handlowe	380 275,40	354 947,77	443 916,66	321 692,22
Pozostałe zobowiązania	908 724,24	1 939 651,28	1 994 382,84	875 700,33
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	21 217,26	21 217,26	15 362,35	38 436,28
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	571 111,12	471 111,12	509 923,58	535 398,59
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
PASywa RAZEM	19 945 669,82	20 800 862,61	20 488 763,22	20 253 488,65

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM MEX POLSKA S.A.

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały zapasowe	Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2023 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	-	(5 309 983,98)	3 078 223,70	13 713 453,54
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	-	(5 309 983,98)	3 078 223,70	13 713 453,54
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	-	-	-	-	-	-	-	3 147 943,52	3 147 943,52
Całkowity dochód za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 r.	-	-	-	-	-	-	-	3 147 943,52	3 147 943,52
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	(5 309 983,98)	-	-	-	-	5 309 983,98	-	-
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	2 005 062,66	-	-	(2 005 062,66)	-
Dywidenda przeznaczona do wypłaty	-	-	-	-	-	-	-	(1 073 161,04)	(1 073 161,04)
Kapitał własny na dzień 30.09.2023 r.	766 543,60	8 214 406,94	-	-	3 659 341,96	-	-	3 147 943,52	15 788 236,02
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2022									
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
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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
Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczone (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	3 078 223,70	3 078 223,70	3 078 223,70
Całkowity dochód za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.	-	-	-	-	-	-	-	3 078 223,70	3 078 223,70	3 078 223,70
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uchwała uchylene Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	-	(1 107 653,19)	-	-	-	(1 107 653,19)
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	(49 414,68)	49 414,68	-	-
Dywidenda wypłacona	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2022 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	-	(5 309 983,98)	3 078 223,70	13 713 453,54	
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	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	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)
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	

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

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

	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022	Q3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.2023)	Q3 2022 (3 miesiące zakończone 30.09.2022)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	3 148 355,52	3 393 396,00	694 495,11	2 669 020,45
Korekty razem:	(3 596 377,21)	(4 995 486,40)	293 322,35	(3 427 859,03)
Amortyzacja	118 410,58	122 879,20	39 672,53	40 617,43
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(3 632 128,72)	(3 333 820,44)	(143 691,68)	(2 279 826,95)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(37 250,65)	-	-	-
Zmiana stanu rezerw i dochodów przyszłych okresów	5 854,91	(1 842,48)	-	-
Zmiana stanu zapasów	20 893,93	41 986,33	(8 622,96)	90 967,45
Zmiana stanu należności	(339 584,78)	282 827,04	184 578,97	240 466,77
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	278 700,13	(1 448 160,33)	67 561,62	(1 696 059,62)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(218 815,81)	151 883,25	55 052,26	61 431,59
Zmiana stanu pozostałych aktywów	207 543,20	296 414,22	98 771,61	114 544,30
Inne korekty	-	(1 107 653,19)	-	-
Gotówka z działalności operacyjnej	(448 021,69)	(1 602 090,40)	987 817,46	(758 838,58)
Podatek dochodowy	(77,00)	(3 622,00)	-	(3 622,00)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(448 098,69)	(1 605 712,40)	987 817,46	(762 460,58)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	3 365 316,57	4 336 781,33	2 655 814,99	2 654 379,65
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56 910,57	-	-	-
Dywidendy otrzymane	1 698 300,00	2 956 500,00	1 698 300,00	2 166 500,00
Odsetki	404 106,00	480 417,12	352 514,99	101 015,44
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
Splata udzielonych pożyczek	1 206 000,00	899 864,21	605 000,00	386 864,21
Wydatki	892 752,30	2 349 767,23	582 000,00	50 339,83
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 610,80	18 267,23	-	10 339,83
Udzielone pożyczki	874 141,50	2 331 000,00	582 000,00	40 000,00
Wydatki na aktywa finansowe	5 000,00	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	500,00	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 472 564,27	1 987 014,10	2 073 814,99	2 604 039,82
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	730 000,00	1 104 842,81	-	-
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	-	1 104 842,81	-	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Inne wpływy finansowe	730 000,00	-	-	-

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

Wydatki	2 376 293,14	2 158 687,17	1 501 911,01	1 143 025,18
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
Dywidendy	1 073 161,04	-	1 073 161,04	-
Spląty kredytów i pożyczek	1 145 318,28	1 919 956,05	378 574,45	1 068 213,89
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	97 527,05	101 516,62	32 312,23	34 254,52
Odsetki	60 286,77	137 214,50	17 863,29	40 556,77
Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 646 293,14)	(1 053 844,36)	(1 501 911,01)	(1 143 025,18)
D. Przepływy pieniężne netto razem	378 172,44	(672 542,66)	1 559 721,44	698 554,06
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	378 172,44	(672 542,66)	1 559 721,44	698 554,06
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 789 487,45	1 379 262,77	607 938,44	8 166,05
G. Środki pieniężne na koniec okresu	2 167 659,89	706 720,11	2 167 659,88	706 720,11

INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU ZAKOŃCZONRGO 30 WRZEŚNIA 2023 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 2023 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 2022.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE i weszły w życie od lub po 1 stycznia 2023

- 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
- Nowy MSSF 17 „Umowy Ubezpieczenia”. Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Zmiany do MSSF 17 Umowy Ubezpieczenia: Zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – Dane porównawcze. Zmiana ustanawiające przepisy przejściowe dot. danych porównawczych

w 1 okresie zastosowania. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie

Powyższe zmiany nie miały wpływu na niniejsze śródroczne 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 jako krótko- lub długoterminowe oraz długoterminowe zobowiązania z kowenantami. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r. lub po tej dacie
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: zobowiązanie leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego - doprecyzowuje sposób ujęci i wyceny transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego, które spełniają wymogi MSSF 15 dotyczące ujęcia jako transakcji sprzedaży. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: Dodatkowe ujawnienia dotyczące umów finansowych z dostawcami. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r lub po tej dacie
- Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany. Data wejścia w życie zmian została odroczone
- Zmiany do MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak możliwości wymiany walut. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 r. 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 przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą przejęcia. Przekazaną zapłatę w ramach połączenia jednostek wycenia się w wartości godziwej obliczanej jako ustaloną na dzień przejęcia 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 przejęciem 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 2022 roku.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Raport kwartalny został sporządzony na dzień 30 września 2023 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. 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 30.09.2023	zmiany w okresie 3 kwartałów 2023	Stan na 31.12.2022
Rezerwy emerytalne i inne	47 526,00	8 218,00	39 308,00
Odsetki zarachowane niezapłacone	59,00	8,00	51,00
Odsetki od pożyczek i obligacji zarachowane niezapłacone	7 762,00	(14 442,00)	22 204,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń + narzuty	304 363,00	90 933,00	213 430,00
Rezerwy na koszty	9 041,00	1 747,00	7 294,00
Rozliczenia międzyokresowe	114 859,00	15 367,00	99 492,00
Aktualizacja aktywów finansowych	26 664,00	(848,00)	27 512,00
Aktualizacja wartości aktywów trwałych	-	-	-
Aktualizacja wartości należności	40 344,00	(1 776,00)	42 120,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez wynik finansowy	428 551,00	(152 548,00)	581 099,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez kapitał	-	-	-
Faktury niezapłacone 30 dni po terminie NKUP	14 210,00	(4 003,00)	18 213,00
Środki trwałe w leasingu	10,00	(93,00)	103,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	416 953,00	26 756,00	390 197,00
Pozostałe	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	1 410 342,00	(30 681,00)	1 441 023,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	Stan na 30.09.2023	zmiany w okresie 3 kwartałów 2023	Stan na 31.12.2022
Środki trwałe i WNiP własne	239 757,00	28 839,00	210 918,01
Środki trwałe w leasingu	69 553,00	10 759,00	58 794,00

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

Odsetki zarachowane a nie otrzymane	62 856,00	(14 019,00)	76 875,00
Odsetki od leasingu	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	95 008,00	(56 608,00)	151 616,00
Inne	-	(180,00)	180,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, razem	467 174,00	(31 209,01)	498 383,01

b) zmiana odpisu aktualizującego wartość aktywów

	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2023	39 048,46	-
Zwiększenia, w tym:	25 314,02	-
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	25 314,02	-
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-
- zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.09.2023	64 362,48	-
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2023	1 326 672,37	4 670,63
Zwiększenia, w tym:	15 730,58	-
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	15 730,58	-
- dowiązanie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych należności	-	-
Zmniejszenia w tym:	38 614,02	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	38 614,02	-
- zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.09.2023	1 303 788,93	4 670,63
Stan odpisów aktualizujących wartość należności powiązanych i pozostałych na 30.09.2023	1 368 151,41	4 670,63

c) zmiana stanu rezerw długo i krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
Stan rezerw na początek okresu	437 323,14	442 149,05
- utworzenie rezerwy	183 478,56	140 224,29
- rozwiązanie rezerwy	92 303,62	145 050,20
- wykorzystanie rezerwy	-	-
Stan rezerw na koniec okresu	528 498,08	437 323,14
Pozostałe rezerwy		
Stan rezerw na początek okresu	1 115 677,27	1 152 717,77
- utworzenie rezerwy	93 375,75	184 257,50
- rozwiązanie rezerwy	31 344,00	100 000,00
- wykorzystanie rezerwy	-	121 298,00
Stan rezerw na koniec okresu	1 177 709,02	1 115 677,27

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 2023 Grupa Kapitałowa osiągnęła wysoki dodatni wynik. Dobre wyniki ekonomiczne osiągnięte przez Grupę Kapitałową w trzecim kwartale obecnego roku są odzwierciedleniem z jednej strony 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”, „Chicas & Gorillas” 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, a z drugiej strony otwarcie nowych, rentownych lokali gastronomicznych w ramach posiadanych conceptów gastronomicznych.

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

a/ dokonania

- otwarcie kolejnych lokali gastronomicznych w najnowszym koncepcie pod marką Chicas&Gorillas w Poznaniu i Warszawie
- realizacja przychodów gastronomicznych na poziomie z przed pandemią koronawirusa
- realizacja rozwoju conceptu „Pijalnia Wódki i Piwa” poprzez udzielanie francyz inwestorom zewnętrznym.

b/ niepowodzenia

- ponoszenie wyższych niż planowano kosztów prowadzenia lokali gastronomicznych, co jest efektem 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 2023 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 czy inflacja w Polsce będzie jeszcze rosła 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.

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 2023 roku nie dokonała istotnych odpisów aktualizujących wartość należności

2. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Grupa w okresie 3 kwartału 2023 roku rozwiązała odpisy aktualizujące wartość środków trwałych na kwotę 171 tys. zł, co spowodowane było likwidacją lokalu w Katowicach oraz amortyzacją środków trwałych, objętych odpisem aktualizującym.

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W okresie 3 kwartału 2023 roku zawiązano rezerwę na koszty z tytułu umów marketingowych z franczyzobiorcami na kwotę 21 tys. zł i rozwiązano rezerwę na kwotę 10 tys. zł z tego samego tytułu.

Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Rezerwy emerytalne i inne	47 526,00	47 526,00	39 308,00	56 326,00
Odsetki zarachowane niezapłacone	59,00	60,00	51,00	15,00
Odsetki od pożyczek i obligacji zarachowane niezapłacone	7 762,00	22 422,00	22 204,00	19 659,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń + narzuty	304 363,00	296 082,00	213 430,00	246 505,00
Rezerwy na koszty	9 041,00	9 014,00	7 294,00	11 958,00
Rozliczenia międzyokresowe	114 859,00	54 737,00	99 492,00	121 600,00
Aktualizacja aktywów finansowych	26 664,00	26 927,00	27 512,00	27 672,00
Aktualizacja wartości aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości należności	40 344,00	40 344,00	42 120,00	37 703,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez wynik finansowy	428 551,00	656 990,00	581 099,00	537 215,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych- przez kapitał	-	-	-	-
Faktury niezapłacone 30 dni po terminie NKUP	14 210,00	15 084,00	18 213,00	17 623,00
Środki trwałe w leasingu	10,00	39,00	103,00	265,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	416 953,00	384 186,00	390 197,00	399 639,00
Pozostałe	-	-	-	799,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	1 410 342,00	1 553 411,00	1 441 023,00	1 476 979,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Środki trwałe i WNiP własne	239 757,00	230 887,00	210 918,01	208 487,79
Środki trwałe w leasingu	69 553,00	72 242,00	58 794,00	60 663,00
Odsetki zarachowane a nie otrzymane	62 856,00	91 990,00	76 875,00	83 694,00
Odsetki od leasingu	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	95 008,00	115 875,00	151 616,00	162 025,00
Inne	-	-	180,00	36 044,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, razem	467 174,00	510 994,00	498 383,01	550 913,79

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 730 tys. zł. zakupy te były związane przede wszystkim z kontynuacją inwestycji w lokal w Poznaniu oraz inwestycją w lokal w Warszawie. Spółki grupy sprzedały środki trwałe na kwotę 66 tys. zł. Dotyczyło to przede wszystkim sprzedaży samochodu w spółce zależnej.

Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

W okresie objętym raportem zakończyły się prawomocnie dwie sprawy sądowe: Powód – Zofia Włodek Pozwana – Villa sp. z o.o. WPS: 500 tys. zł (postępowanie umorzone z mocy prawa) oraz Powód – PGE Obrót S.A. vs. Pozwany Mex Bistro XXV sp. z o.o. WPS: 19.693,80 zł (kwota zasądzona na rzecz Powoda).

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 powiązanymi, jeżeli są one istotne i zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe

Emitent ani jego podmioty zależne nie zawarły innych umów z podmiotami powiązanymi poza transakcjami typowymi zawieranymi 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

Uchwałą nr 14 z dnia 27 czerwca 2023 roku w sprawie podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2022 Zwyczajne Walne Zgromadzenie pod Firmą „Mex Polska” S.A., po rozpatrzeniu wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2022 i pokrycia strat z lat ubiegłych, postanowiło o przeznaczeniu części wypracowanego przez Spółkę zysku netto w kwocie 1 073 161,04 złotych (jeden milion siedemdziesiąt trzy tysiące sto sześćdziesiąt jeden złotych 04/100) na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki, co odpowiada kwocie 0,14 (czternaście groszy) na jedną akcję objętą dywidendą.

Dzień, według którego ustalono listę akcjonariuszy uprawnionych do wypłaty dywidendy za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2022 roku (dzień dywidendy) ustalono na 4 lipca 2023 roku, a termin wypłaty dywidendy ustalono na 11 lipca 2023 roku.

Ponadto w następujących spółkach Grupy Mex Polska podjęto uchwały o wypłacie dywidendy dla udziałowców – osób fizycznych: Mex Sopot Sp. z o.o. – 213 000,00 zł, Mex Poznań Sp. z o.o. – 300 000,00 zł, Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o. – 150 000,00 zł, Mex Bistro VII Sp. z o.o. – 122 500,00 zł.

Uchwalone dywidendy wykazywane są w kapitałach przypadających udziałom niekontrolującym.

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 2023 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 2023 roku obejmuje następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
	30.09.2023
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%*
CG Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 85 lok. 1U	100%

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

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%
PWiP Kazimierz Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Plac Nowy 7/U-1	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 20/7	100%
PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	100%
PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	100%
PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	100%
PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	100%
Mex Bistro I Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	100%*
Mex Bistro III Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Mariacka 8/1	50%**
Mex Bistro 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%*
Kodo Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Rynek Ratusz 15/1C	100%
Mex Bistro 33 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 33	100%
CG Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Wrocławska 19	100%

* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

** udział pośredni

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

b) jednostki objęte kontrolą w oparciu o umowę franczyzy	
Mex Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	-
Mex Zgoda Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	-
Mex Sopot Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie ul. Bohaterów Monte Casino 54	-
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	-
Mex Łódź Piotrkowska Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. 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	-
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 2023 roku nie nastąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej, natomiast spółka Mex Bistro XX Sp. z o.o. została objęta konsolidacją ze względu na rozpoczęcie działalności gastronomicznej w Warszawie.

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

Zarząd Mex Polska S.A., spółki dominującej w Grupie, nie publikował prognozy wyników na rok 2023.

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 (spółka zależna w 100% od Andrzeja Domżała)	2 895 369,00	37,77%	2 895 369	37,77%
Raimita Limited (spółka zależna w 100% od Pana Pawła Kowalewskiego)	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	Egzekucja: - należność główna – 266.666,56 zł, - odsetki; - koszty procesu 22.151,78 zł; - koszty egzekucji. Data wszczęcia postępowania: 23 marca 2022 r.	Egzekucja została skierowana do wynagrodzenia za pracę, rachunków bankowych i wierzytelności dłużnika. Komornik wyegzekwował kwotę 13.109,65 zł. Komornik poinformował, że egzekwowane są należności alimentacyjne w wysokości 4.000 zł miesięcznie. Egzekucja w toku.	Zarząd dąży do wyegzekwowania należności.	Skuteczność postępowania egzekucyjnego jest uzależniona od stanu majątku dłużnika. Na obecnym etapie jedynym skutecznym sposobem egzekucji jest egzekucja z wynagrodzenia za pracę. Zachodzi zbieg egzekucji z wierzycielem alimentacyjnym, który ma pierwszeństwo zaspokojenia.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

<p>Urząd – Prezydent Miasta Krakowa Urząd Miasta Krakowa</p> <p>Mex K sp. z o.o.</p>	<p>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.</p>	<p>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.</p>	<p>Zarząd zamierza dalej dążyć do utrzymania w mocy zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.</p>	<p>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.</p>
<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. Wartość przedmiotu sporu – 118.395 zł. - nakaz opróżnienia lokalu; - koszty procesu.</p> <p>Data wszczęcia postępowania: 28 października 2021 r.</p>	<p>Pozew został doręczony w dniu 28 października 2021 r. Pozwana w dniu 26 listopada 2021 r. złożyła odpowiedź na pozew. W dniu 15 czerwca 2022 r. odbyła się pierwsza rozprawa, na której sąd przesłuchał świadków. Rozprawa została odroczonego dnia 26 września 2022 r. Na rozprawie Sąd określił stronom termin do 31 października 2022 r. na rozmowy ugodowe. Nie doszło do zawarcia ugody. W dniu 19 kwietnia 2023 r. Sąd zamknął rozprawę. W dniu 12 lipca 2023 r. został wydany wyrok, mocą którego sąd nakazał pozwanej opuszczenie i opróżnienie lokalu przy ul. Floriańskiej 34 w Krakowie i zasądził od pozwanej na rzecz powódki kwotę 5.651 zł z ustawowymi odsetkami za opóźnienie. W dniu 11 października 2023 r. złożono apelację od wyroku. 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>Egzekucja: - należność główna – 102.899,68 zł, - odsetki, - koszty sądowe - koszty postępowania egzekucyjnego.</p> <p>Data wszczęcia postępowania: 2 grudnia 2020 r.</p>	<p>Postępowanie egzekucyjne w toku. Komornik podjął czynności w celu ustalenia majątku dłużnika. Dokonano zajęcia wierzytelności w Urzędzie Skarbowym. Sprawa w toku.</p>	<p>Zarząd nie kwestionuje tytułu wykonawczego.</p>	<p>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>Powód – Zarząd Komunalnych Zasobów Lokalowych sp. z o.o.</p> <p>Pozwana – Mex Bistro XVIII sp. z o.o.</p>	<p>Pozew o zapłatę: - należność główna 48.703,25 zł, - odsetki, - koszty procesu.</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 niejawne celem podjęcia dalszych decyzji. Dla spółki został ustanowiony kurator procesowy, który podjął czynności. Rozprawa w dniu 9 maja 2023 r. została odroczonego z przyczyn formalnych na dzień 6 czerwca 2023 r., a następnie na dzień 4 lipca 2023 r. Rozprawę w dniu 4 lipca 2023 r. odwołano i wyznaczono nowy termin na 29 sierpnia 2023 r., na którym sąd zamknął rozprawę. W dniu 15 września 2023 r. Sąd wydał wyrok i uwzględnił powództwo w całości. Kurator wniósł apelację od wyroku. 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 pozwem i poniesie koszty postępowania sądowego.</p>

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

Wierzyciel – Zarząd Komunalnych Zasobów Lokalowych sp. z o.o. Dłużnik – Mex Bistro XVIII Sp. z o.o.	Postępowanie egzekucyjne - należność główna – 55.999,28 zł, - odsetki, - koszty sądowe - koszty postępowania egzekucyjnego Data wszczęcia postępowania: 19 lipca 2021 roku	Komornik podjął czynności w celu ustalenia majątku dłużnika. Sprawa w toku.	Zarząd nie kwestionuje tytułu wykonawczego.	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.
Powód – PWIP Kazmierz sp. z o.o. Pozwana – KP4 sp. z o.o.	Pozew o zapłatę: - należność główna 164.289 zł, - odsetki, - koszty procesu. Data wszczęcia postępowania: 15 lutego 2021 r.	Pierwsza rozprawa odbyła się w dniu 13 października 2022 r. Sprawę odroczone celem kontynuowania postępowania dowodowego. Kolejny termin rozprawy odbył się w dniu 2 grudnia 2022 r. Na rozprawie nie przeprowadzono wszystkich dowodów, rozprawa została odroczone do dnia 10 marca 2023 r. W dniu 30 marca 2023 r. Sąd ogłosił wyrok, którym w całości oddalił powództwo i obciążył powoda kosztami procesu na rzecz pozwanej w kwocie 5.417 zł. Wyrok nie jest prawomocny. W dniu 20 lipca 2023 r. została złożona apelacja zaskarżająca wyrok w całości. Sprawa w toku.	Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz spółki.	Rozstrzygnięcie zależy od ewentualnej oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd II instancji. W przypadku utrzymania w mocy wyroku sądu I instancji spółka poniesie koszty postępowania apelacyjnego.
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.	Postępowanie sądowe zostało umorzone w dniu 12 kwietnia 2023 r. wobec braku następców prawnych powódki - Zofii Włodek. Postanowienie nie jest jeszcze prawomocne.	Zarząd popierał powództwo i dążył do zasądzenia świadczenia na rzecz Spółki.	Postępowanie zostanie umorzone.
Powód – Villa Łódź sp. z o.o. Pozwany – Województwo Łódzkie	Pozew o zapłatę (zwrot nakładów): - należność główna – 491.000,00 zł - odsetki, - koszty procesu. Data wszczęcia postępowania: 12 października 2022 r.	W dniu 15 grudnia 2022 r. doręczono odpowiedź na pozew. Pierwsza rozprawa odbyła się w dniu 30 maja 2023 r. Sąd wyznaczył kolejny termin rozprawy na dzień 5 października 2023 r. i dopuścił dowód z opinii biegłego. Postanowieniem wydanym na rozprawie w dniu 5 października 2023 r. Sąd odroczył rozprawę do 14 grudnia 2023 r. 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.	Z uwagi na etap postępowania spadkowego po zmarłej Zofii Włodek należy się spodziewać, iż postępowanie to nie dojdzie do skutku.

Grupa rozpoznała także potencjalne roszczenie spółek z Grupy Mex Polska:

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT ORAZ WARTOŚĆ ROSZCZENIA	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY
Powód – Mex Master Sp. z o.o. Pozwany – Dawid Duńczyk	Pozew o zapłatę: - należność główna 38.361,92 zł; - odsetki; - koszty procesu.	Zarząd zamierza wytoczyć i popierać powództwo.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez sąd. W przypadku oddalenia powództwa spółka poniesie koszty postępowania sądowego

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

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 30.09.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.09.2022
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	1 131 971,93	983 001,46	940 365,97
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych oraz weksle wystawione jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	654 302,11	489 360,19	447 462,13
Inne zobowiązania warunkowe	4 713 745,08	2 930 281,32	3 920 545,08
Razem zobowiązania warunkowe	6 500 019,12	4 402 642,97	5 308 373,18

Należności warunkowe			
Wyszczególnienie	stan na 30.09.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.09.2022
Poręczenia spłaty kredytu bankowego	1 704 000,00	2 064 000,00	2 184 000,00
Inne należności warunkowe	-	-	-
Razem należności warunkowe	1 704 000,00	2 064 000,00	2 184 000,00

Zobowiązania i należności warunkowe z tytułu udzielonych/otrzymanych gwarancji i poręczeń na dzień 30.09.2023 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	243 567,63	28.06.2024
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	366 721,50	28.06.2024
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	186 173,80	31.01.2024
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	28.06.2024
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	135 054,00	28.06.2024
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Grzegorza Musiała	CG Łódź Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy ul. Piotrkowskiej 85 w Łodzi	PLN	28 500,00	16.11.2023
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Orbis S.A.	Mex Bistro XX Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy ul. Nowogrodzkiej 27 w Warszawie	PLN	71 955,00	25.07.2024

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2023 roku

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

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	25 375,00	31.12.2030
Weksel in blanco wobec PKO Leasing S.A. z tytułu zakupu środka trwałego	PKO Leasing S.A.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	10 171,12	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	9 029,40	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	191 045,95	15.06.2026
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	40 082,87	15.02.2027
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	11 136,90	15.02.2027
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	131 705,16	21.04.2028
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	50 509,14	01.10.2027
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	80 923,53	30.09.2027
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	60 909,13	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	27 449,75	30.04.2026
Weksel in blanco wobec mLeasing Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego - Mex P	mLeasing Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	15 964,16	15.01.2027
Zobowiązanie warunkowe z tytułu odpraw dla zarządu	Paweł Kowalewski, Paulina Walczak, Andrzej Domżał	zabezpieczenie wypłaty odpraw dla zarządu	PLN	4 713 745,08	11.07.2024
Razem udzielone poręczenia				6 500 019,12	

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	344 000,00	19.04.2024
Poręczenie BGK w wysokości 80% kredytu w rachunku bieżącym	mBank	zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym mBank	PLN	400 000,00	21.06.2024
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	28.06.2024
Razem otrzymane poręczenia				1 704 000,00	

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

Grupa Kapitałowa pomimo poniesionych strat w latach 2020 i 2021 na skutek pandemii koronawirusa oraz bardzo wysokiej inflacji w roku 2022 i pierwszych trzech kwartałach 2023 roku posiada stabilną sytuację finansową, dobrą płynność finansową, dokonuje regularnych spłat zobowiązań zarówno handlowych, jak i wynikających z zaciągniętych kredytów bankowych. Mex Polska SA. prowadzi zrównoważony rozwój Grupy, głównie w oparciu o udzielanie francyz, co minimalizuje ryzyko inwestycyjne, a zwiększa przychody i zyski Grupy. Potwierdzeniem dobrej sytuacji finansowej Grupy są warunki finansowe (marże, prowizje, zabezpieczenia) na jakich pozyskała i pozyskuje kredyty bankowe i inne produkty bankowe, takie jak gwarancje. Mieszczą się one w granicach, na jakich banki skłonne są udzielić kredytów przedsiębiorcom o dobrym standingu finansowym. Spółki wchodzące w skład Grupy są postrzegane przez partnerów gospodarczych, pracowników, jako wiarygodne rozwojowe firmy wywiązujące się z podejmowanych zobowiązań.

Zobowiązania kredytowe do banku po pomniejszeniu o wpłaconą kaucję były na 30.09.2023 roku na poziomie 774 tys. zł., natomiast środki pieniężne wyniosły na ten sam dzień 9 015 tys. zł.

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

W opinii zarządu Mex Polska S.A. kluczowymi czynnikami, które będą mieć wpływ na wyniki osiągnięte przez Grupę w perspektywie najbliższych miesięcy są:

- 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, kosztów wynagrodzeń 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 usługi gastronomiczne z uwagi na wyższe koszty utrzymania, co może przyczynić się do spadku frekwencji i co za tym idzie spadku przychodów z działalności Grupy;
- ewentualny nawrót zachorowań związanych z pandemią koronawirusa będzie miało bezpośredni wpływ na frekwencję gości w lokalach gastronomicznych prowadzonych przez spółki Grupy, a tym samym uzyskane przychody i w konsekwencji pozostałe wyniki finansowe Emitenta. Jest to czynnik, który będzie oddziaływał na większość pozostałych wymienionych poniżej czynników, które będą mieć wpływ na wyniki osiągnięte przez Grupę w perspektywie najbliższych miesięcy;
- dalsze trwanie 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;
- 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;
- sytuacja ekonomiczna w Polsce, która przekłada się na obroty i kondycję finansową spółek zależnych Grupy poprzez większą skłonności klientów lokali do konsumpcji posiłków poza domem;
- możliwości wzrostu przychodów z tytułu pobierania opłat franczyzowych oraz za używanie znaku towarowego z tytułu wzrostu ilości placówek sieci opartej na franczyzie konceptów gastronomicznych, które Spółka dominująca posiada w swoim portfelu; tj. Pijalnia Wódki i Piwa oraz The Mexican;

- możliwości pozyskania nowych atrakcyjnych lokalizacji spełniających warunki do uruchomienia nowych barów bistro oraz restauracji zarówno ze środków własnych jak i franczyzobiorców;
- sprawność negocjacyjna Zarządu w kontekście przedłużania istniejących, rentownych umów najmu na poszczególne lokale gastronomiczne.

Do najważniejszych zagrożeń jakie mogą negatywnie wpłynąć na wyniki spółki w pozostałych miesiącach roku obrotowego należą:

- ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną w Polsce
Osiągane wyniki Grupy Kapitałowej Mex Polska SA. bezpośrednio zależą od koniunktury gospodarczej, tempa wzrostu PKB, inflacji, poziomu wynagrodzeń i stopy bezrobocia;
- wzrost cen na rynku produktów żywnościowych
Spółki Grupy monitorują rynek dostawców produktów żywnościowych i większość nabywanych kupowanych artykułów kupują, u co najmniej od dwóch lub więcej dostawców, aby zniwelować okresowe zagrożenia. Przerzucenie wzrostu tych kosztów na klienta odbywa się okresowo po wyczerpaniu innych metod podniesienia marży oferowanych dań i napojów (zmiana asortymentu, zmiana gramatur, itp.), tak aby uchronić się od utraty części wrażliwych na cenę klientów;
- 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.
Poziom płac i pochodnych płac jest stale monitorowany, a okresowe wzrost wynagrodzeń uwzględnia się w cenach oferowanych dań i napojów.
- 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 wzrosty wynagrodzeń uwzględnia się w polityce kształtowania oferty oraz receptur i cen oferowanych dań i napojów.
- 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;
- 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;
- konieczność realizacji posiadanych przez Grupę zobowiązań warunkowych
Zarząd „Mex Polska” S.A. dokłada wszelkich starań, aby nie nastąpiła konieczność realizacji jakichkolwiek zobowiązań warunkowych. W dającej się przewidzieć najbliższej przyszłości w ocenie Zarządu Grupy nie występują zagrożenia, które spowodowałyby konieczność wypłaty jakichkolwiek zobowiązań warunkowych;
- brak możliwości pozyskana 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 napojów alkoholowych na skutek zmian w prawie dotyczących stawek akcyzy czy Vat
- ryzyko niezrealizowania niektórych zapisów umów z dostawcami i producentami związanych z realizacją wolumenów sprzedażowych
Podpisanie umów na realizację wolumenów sprzedażowych uwzględniło plany Grupy odnośnie otwarcia nowych 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,
- 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;

- 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;
- nawrót 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.

Aby zminimalizować to zagrożenie w lokalach spółek Grupy przestrzega się restrykcyjnie wszelkich zaleceń sanitarnych dotyczących zarówno klientów, jak i pracowników aby ustrzec się przed zachorowaniem.