

# SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ MEX POLSKA S.A. za 2024 rok

## I. Skład Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza MEX Polska S.A. działa w oparciu o przepisy KSH, Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej MEX POLSKA S.A. Zgodnie ze Statutem Rada Nadzorcza składa się z nie mniej niż pięciu i nie więcej niż siedmiu członków, w tym Przewodniczącego.

Na dzień 1 stycznia 2024 roku skład Rady Nadzorczej II wspólnej kadencji przedstawia się następująco:

- Wiesław Likus . Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Barbara Osojca . Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Sobczak . Członek Rady Nadzorczej,
- Barbara Agier . Członek Rady Nadzorczej,
- Hieronim Wójcik . Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej.

Wyżej wymieniony skład Rady Nadzorczej II wspólnej kadencji nie uległ zmianie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

W oparciu o zgłoszone oświadczenia Rada Nadzorcza ocenia, że Barbara Osojca, Barbara Agier, Hieronim Wójcik, Wiesław Likus, Wojciech Sobczak spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach i firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Następujący członkowie Rady Nadzorczej nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów: Hieronim Wójcik, Barbara Agier, Wojciech Sobczak.

Członkowie Rady Nadzorczej posiadają zróżnicowane doświadczenie zawodowe, wiedzę oraz wiek.

W skład Rady Nadzorczej wchodzi dwie kobiety oraz trzech mężczyzn. Rada Nadzorcza spełnia kryterium zróżnicowania pod względem płci, wskazanego w zasadzie 2.1. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021.

## **II. Skład Komitetu Audytu działającego w ramach Rady nadzorczej.**

Na dzień 1 stycznia 2024 roku skład Komitetu Audytu przedstawia się następująco:

- Hieronim Wójcik – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Barbara Agier – Członek Komitetu Audytu,
- Wiesław Likus – Członek Komitetu Audytu.

Zgodnie z oświadczeniami Rady Nadzorczej osobami spełniającymi ustawowe kryteria niezależności byli:

- Hieronim Wójcik,
- Barbara Agier,
- Wiesław Likus.

Wyżej wymieniony skład Komitetu Audytu II wspólnej kadencji nie ulegał zmianie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Przewodniczący Komitetu Audytu Hieronim Wójcik posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych, jest czynnym biegłym rewidentem nr 4529.

Wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa sMex Polska+ S.A. posiada Wiesław Likus i Barbara Agier

## **III. Aktywność Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu**

W 2024 roku Rada Nadzorcza odbyła cztery posiedzenia i podjęła 21 uchwał, w tym cztery korespondencyjnie z wykorzystaniem poczty elektronicznej. Przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej były kontrola i nadzór nad bieżącą działalnością Spółki. Rada Nadzorcza opiniowała bieżące oraz planowane działania Spółki, opierając się na dokumentach i informacjach przedstawianych przez Zarząd. Głównymi priorytetami Rady Nadzorczej były, podobnie jak w latach poprzednich:

- realizacja statutowych obowiązków nadzoru korporacyjnego - w szczególności wspomaganie Zarządu w analizie rynku, budowie planu dalszego rozwoju, celów strategicznych Zarządu,
- wspomaganie Zarządu w określaniu priorytetów biznesowych i planów finansowych - Rada Nadzorcza zapoznaje się z planem budżetowym Grupy

Kapitałowej sMex Polska+S.A. na rok 2023 i przeprowadzają bieżącą analizę jego realizacji;

- analiza wyników finansowych i struktury kosztów sMex Polska+S.A., jak i poszczególnych spółek Grupy, a także wyników, wyodrębnionych w ramach organizacji Grupy, obszarów biznesowych i grup produktowych,
- analiza transakcji z podmiotami powiązаными, stosownie do uregulowań zawartych w art. 90i ust. 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 2554, z roku 2023, poz. 825, 1723 ze zmianami),
- ocena przebiegu i wyników badania sprawozdawczości finansowej Spółki oraz współpracy z wybranym do tego celu podmiotem – audytorem,
- ocena sprawozdania finansowego skonsolidowanego Grupy Kapitałowej Mex Polska S.A. i sprawozdania jednostkowego z działalności Spółki za rok obrotowy i sprawozdania półrocznych.

Obrady i działania Rady Nadzorczej w roku 2024 dotyczyły m.in.:

- cyberbezpieczeństwa Grupy Kapitałowej sMex Polska+S.A.,
- struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej sMex Polska+S.A.,
- zmian w prawie mających wpływ na funkcjonowanie Grupy Kapitałowej sMex Polska+S.A.,
- sytuacji na rynku,
- ryzyk, w tym głównie zagrożenia związanych z wojną w Ukrainie rozpoczętą agresją Rosji na terytorium Ukrainy w dniu 24 lutego 2022 roku,
- wyników finansowych,
- wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Mex Polska S.A.
- oceny wysokości wynagrodzeń wypłacanych Zarządowi Spółki w 2023 i 2024 r. na wniosek członka Rady nadzorczej Pana Wojciecha Sobczaka reprezentującego tego akcjonariusza mniejszościowego. Ocena przeprowadzona była na podstawie analizy wysokości wynagrodzeń członków Zarządu Mex Polska S.A. wykonanej przez firmę Antal Market Research,
- Rada Nadzorcza realizująca uprawnienia wynikające z nowelizacji Kodeksu spółek handlowych, które weszły w życie z dniem 13 października 2022 roku, uzyskują od Zarządu spółki informacje bieżące o funkcjonowaniu i wynikach finansowych Spółki oraz dokonywają na ich podstawie oceny.

Rada Nadzorcza dokonywała badania sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności sMex Polska+S.A. i Grupy Kapitałowej za 2023 rok oraz oceniła

wniosek Zarządu dotyczący rozliczenia wyniku finansowego za 2023 rok. Dokonają przeglądu rocznego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 roku.

W ramach swoich prac Komitet Audytu w 2024 roku:

- komunikowali się z biegłym rewidentem Grupy, firmą AMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie i omówili z kluczowym biegłym organizację przebiegu badania sprawozdania finansowych i wyniki audytu - wyniki rocznego przeglądu sprawozdania za okres I półrocza 2024 roku, wyniki badania sprawozdania finansowych za 2023 rok, oraz wyniki badania sprawozdania z wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za 2023 r.,
- spotykali się osobami z Grupy sMex Polska+ S.A. odpowiedzialnymi za obszar audytu, prowadzenia ewidencji księgowej i ksiąg rachunkowych, sporządzania sprawozdania finansowych oraz obowiązków informacyjnych spółki notowanej na GPW,
- analizowali sprawozdania finansowe, wybrane procedury oraz dokumenty i prezentacje przedstawiane przez Spółkę,
- zapoznali się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z ustawowego badania rocznego (2023 r.) sprawozdania sMex Polska+ S.A. i rocznego skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej sMex Polska+ S.A.,
- zapoznali się z dodatkowym sprawozdaniem biegłego rewidenta sporządzonym dla Komitetu Audytu.

#### **IV. Samocena Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza nie dokonuje samooceny w sposób formalny, natomiast systematycznie dokonuje w trakcie swoich posiedzeń samooceny w sposób nieformalny, w drodze dyskusji wewnętrznych i wymiany opinii z Zarządem. W roku 2024 roku Rada Nadzorcza dokonywała oceny nieformalnie, koncentrując się głównie na pytaniach związanych z zakresem nadzoru oraz wspomagania Zarządu w procesie zarządzania.

**V. Związana ocena sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz funkcji audytu wewnętrznego.**

## 1. Sytuacja finansowa Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację sMex Polska+S.A. i Grupy Kapitałowej sMex Polska+S.A. na koniec 2024 roku. W trakcie roku nie wystąpiły ryzyka związane z kontynuacją działalności Spółki oraz jej Grupy w dotychczasowym rozmiarze. Jednakże wystąpiły inne powiązane z zagrożeniem spowodowanym możliwymi ponownym wystąpieniem epidemii lub pandemii oraz wprowadzenia w związku z tym ograniczeń w zakresie funkcjonowania punktów gastronomicznych. Ryzyko to jednak w 2024 r. miało minimalny wpływ na wyniki finansowe Spółki. Szczególnym rodzajem ryzyka była niepewność związana z możliwością wprowadzenia przez rząd nowych uregulowań prawnych związanych z warunkami prowadzenia działalności gastronomicznej. W tym zakresie działania legislacyjne okazały się w miarę stabilne i nie stwarzające ograniczeń. Warunki spowodowane wojną w Ukrainie i dużej ilości uchodźców szukających na terenie Polski schronienia przed tragedią wojny, nie miały znaczącego wpływu na działalność gospodarczą Grupy Kapitałowej Mex Polska S.A. Zarówno Rada Nadzorcza, jak i Zarząd podkreślają, że z punktu widzenia biznesowego rok 2024 był trudny, ale intensywne działania Kierownictwa skierowane na rozwój Spółki korzystnie wpłynęły na działalność gospodarczą oraz wzrost ilości prowadzonych punktów gastronomicznych w okresie 2024 roku. Zarówno w 2023 roku jak i w 2024 roku, otoczenie biznesowe nadal było bardzo złożone i miało stabilne. Przychody były wyższe o 15,52% niż w roku 2023. Wynik finansowy brutto sMex Polska+S.A. za 2024 r. wyniósł 3.411.290,83 zł i zwiększył się w 2024 roku w stosunku do roku 2023 o 1.385.204,04 zł a wynik netto wzrósł o 1.313.625,04 zł.

Wpływ na zwiększenie wyniku finansowego Spółki miały w głównej mierze działania Zarządu Spółki, ale również w sposób istotny wpłynęły na to zarówno obiektywne czynniki związane z rynkowymi warunkami funkcjonowania gastronomii w 2024 roku, w tym głównie: zmniejszająca się dynamika inflacji, wzrost cen energii elektrycznej i gazu, jak i niewielki wzrost kosztów ogólnego zarządu Spółki w zakresie działalności gospodarczej. Na osłabienie tego wzrostu wpływ miały zmniejszone przychody ze sprzedaży usług o 1.017.064,86 zł i wzrost przychodów finansowych o 1.199.522,78 zł. Z kolei hamująco działają: częstotliwość oraz kierunek zmian w prawie i otoczeniu gospodarczym, nie są one w 2023 r., ale i tak wysoka inflacja spowodowana nadmiarem pieniądza na rynku, a również brak możliwości prognozowania przyszłego wpływu toczącej się na wschodnich granicach wojny na działalność Spółki powoduje, że trudno przewidzieć jak będą się dostosowywali do tych nowych i trudnych ekonomicznie warunków odbiorcy i dostawcy, wymaga to od Grupy bardzo elastycznej strategii działania i stałej adaptacji. Motorem rozwojowym

Grupy b dzie zwi kszanie oferty usÿug, wzrost ilo ci lokali gastronomicznych oraz wykorzystanie istniej cych mo liwo ci w odpowiedzi na realne potrzeby klientów.

## **2. Sytuacja finansowa grupy kapitałowej.**

Rok 2024 był drugim pełnym okresem działalno ci, w którym czynniki obiektywne niezależne od działã zarz dów spółek zależnych, takiej jak decyzje administracyjne w zakresie działalno ci gastronomicznej nie wpÿwały w sposób istotny na wyniki ekonomiczne. Jednak e na skonsolidowane wyniki 2024 roku bardzo znacz cy negatywny wpÿw miało zastosowanie uregulowa zawartych w Mi dzynarodowym Standardzie Sprawozdawczo ci Finansowej Nr 16. Grupa Mex Polska osi gn ła skonsolidowane przychody netto w wysoko ci 106.922 tys. zÿ co w porównaniu do 95.425 tys. zÿ za 2023r. jest wzrostem o 12,0%. Skonsolidowany zysk na działalno ci operacyjnej w kwocie 5.622 tys. zÿ co w porównaniu warto ci 6.269 tys. zÿ za 2023 r. jest zmniejszeniem o 10,3%. Skonsolidowany zysk EBITDA za 2024 r. wynosz cy 16.171 tys. zÿ w porównaniu do 14.993 tys. zÿ za 2023 r. stanowi wzrost o 7,9%. Skonsolidowany zysk netto w kwocie 3.032 tys. zÿ w porównaniu do skonsolidowanego zysku netto za rok poprzedni wynosz cego 4.383 tys. zÿ zmalało 30,8%. Bardziej rzeczywist ocen sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej otrzymamy po wyeliminowaniu wpÿwu uregulowa zawartych w MSSF 16. Skonsolidowany zysk na działalno ci operacyjnej 2024 r. wyniósłby 4.505 tys. zÿ w porównaniu do 4.855 tys. zÿ za okres roku 2023, co daje zmniejszenie warto ci tego zysku tylko o 7,2%. Skonsolidowany zysk EBITDA osi gałby poziom 6.253 tys. zÿ w porównaniu do 6.331 tys. zÿ za rok 2023 czyli spadek wynosiłby 1,2%, natomiast skonsolidowany zysk Grupy kształtowałby si na poziomie 3.923 tys. zÿ co w porównaniu do 4.248 tys. zÿ za rok 2023 daje zmniejszenie tego zysku o 7,6%.

## **3. Działalno operacyjna**

Przychody ze sprzeda y ogółem Grupy Kapitałowej sMex Polska+ S.A. w roku 2024 wyniosły 106.922.063,91 zÿi były o 11,497.481,43 zÿ tj. o 12,05 % wy sze w stosunku do roku 2023. ý czna suma przychodów w tym przychody operacyjne i finansowe w roku 2024 miała warto 108.902.615,69 zÿi była wy sza od ý cznych przychodów roku 2023 o 11.230.396,04 zÿ tj. o 11,50%. Koszty wedÿug rodzajów za rok 2024 osi gn ły warto 102.391.377,49 zÿi były wy sze od poniesionych w roku uprzednim o 12.181.608,38 zÿ tj. o 13,50%. ý czna warto pozostających kosztów operacyjnych i kosztów finansowych w 2024 r. osi gn ła kwot 3.196.707,49 zÿi była wy sza od tych

kosztów poniesionych w roku 2023 o kwotę 548.416,20 zł tj. o 20,71%. Wzrost kosztów poniesionych w 2024 r. o 12.730.024,58 zł przy wzroście przychodów o 11.230.396,04 zł spowodował spadek zysku brutto w stosunku do roku ubiegłego o 1.499.628,54 zł tj. o 45,24%. Rentowność sprzedaży wyrażona stosunkiem wyniku na sprzedaż do przychodów ze sprzedaży dla roku 2024 wynosi 14,50%, a dla roku 2023 15,85% i jest tańsza od osiągniętej w 2022 r., która wynosiła 16,29%. Pozostałe przychody operacyjne roku 2024 wyniosły 1.640.682,04 zł i były o 29.245,12 zł tj. o 1,81% wyższe w stosunku do 2023 roku. Pozostałe koszty operacyjne roku 2024 wyniosły 549.168,55 zł i zmalały w stosunku do roku 2023 o 7.587,98 zł. Tak ukształtowane relacje ekonomiczne spowodowały zmniejszenie wyniku na działalności operacyjnej w stosunku do roku 2023 z 6.269.493,71 zł do 5.622.199,91 zł w 2024 roku tj. o 647.293,80 zł.

#### **4. Wynik finansowy netto.**

Znaczącą przeszkodą w zwiększeniu przychodów ze sprzedaży, poniesienie kosztów wytworzenia sprzedanych produktów w kwocie o 15.501.181,61 zł w stosunku do przychodów ze sprzedaży, nie wystarczyło na pokrycie wzrostu kosztów rodzajowych prowadzonej działalności, co pogorszyło wynik finansowy brutto o 1.499.628,54 zł w stosunku do 2023 roku. Wynik brutto wyniósł 3.314.530,71 zł. Wynik ten został obciążony podatkiem dochodowym w wysokości 282.159,06 zł co zmniejszyło zysk netto do kwoty 3.032.371,65 zł. Rok 2024 Grupa Mex Polska S.A. zakończyła wynikiem netto o 1.350.995,66 zł niższym niż w roku 2023, co stanowi obniżenie o 44,55%. Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego wyniósł 2.431.502,19 zł.

Wynik finansowy netto Grupy kapitałowej roku 2024 jest niższy od osiągniętego w roku 2023 głównie z przyczyn otwarcia w drugiej połowie roku pięciu lokali gastronomicznych. Wzrost kwoty jednorazowych kosztów związanych z otwarciem tych lokali, z czym wiązała się nieodwracalna część straty w czasie niezbędnym do osiągnięcia progu rentowności poszczególnych lokali, wyniosła 1.371 tys. zł, co nie wystąpiło w roku 2023, w którym jednorazowe koszty związane z otwarciem lokali uruchomionych w drugim półroczu tego roku, wraz z początkowymi kosztami w okresie tzw. start-upu wyniosły 369 tys. zł. Rada Nadzorcza podkreśla konieczność ciągłego monitorowania rentowności oraz wysokości i struktury kosztów, aby zachować zdolność Grupy do generowania w przyszłości trwałych, dodatnich wyników finansowych. W szczególności Rada rekomendowała Zarządowi potraktowanie jako priorytetowe zadanie podwyższenia marż na usługach, które takie możliwości dają.

oraz wprowadzenie nowych rodzajów usług o wyszej rentowności i dostosowanych do panujących w otoczeniu gospodarczym warunków.

## 5. Przepływy finansowe i płynność

Działalność Grupy w 2024 roku przyniosła mimo utrzymujących się przez znaczny okres roku obrotowego trudności ze sprzedażą wyrobów i usług niewielkie zmniejszenie środków pieniężnych netto o 980 029,33 zł. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły 15 007 614,84 zł i były wyższe w stosunku do 2023 roku o 1 643 389,61 zł. Działalność inwestycyjna spowodowała obniżenie gotówki o 4 513 323,87 zł, tj. więcej o 2 699 454,72 zł niż w 2023 roku, w którym działalność ta wykorzystwała 1 813 869,15 zł. Działalność finansowa w 2024 roku spowodowała obniżenie stanu gotówki o 11 474 320,30 zł. Pozyskano 2 690 780,08 zł wpływów z tytułu kredytów i pożyczek, tj. o 1 960 780,08 zł więcej niż w 2023 r. Spłacono kredyty i pożyczki o wartości 914 503,80 zł, o 973 131,73 zł mniej niż w 2023 r., spłacono zobowiązania z tytułu umów leasingowych w kwocie 8 159 558,93 zł, o 1 309 013,84 zł więcej niż w roku 2023, zapłacono odsetki w kwocie 2 439 069,93 zł, która była wyższa o 590 054,72 zł od wartości spłaconych odsetek w 2023 roku, a także wypłacono dywidendy za 2023 r. w kwocie 2 651 967,72 zł.

## 6. Struktura bilansu.

Udział kapitału własnego w finansowaniu aktywów ogółem zmalał na koniec 2024 roku (z 25,39 % do 21,25 %). Aktywa trwałe w roku 2024 są w 85,62% finansowane trwałymi składnikami struktury finansowania, tj. kapitałem własnym, rezerwami i zobowiązaniami długoterminowymi. W strukturze aktywów w roku 2024 udział aktywów trwałych wynosi 84,46%, aktywów obrotowych 15,54%, w roku 2023 udział aktywów trwałych wynosi 81,66%, udział aktywów obrotowych 18,34%, w roku 2024 w stosunku do 2023 roku, nastąpiło niewielkie zwiększenie udziału aktywów trwałych kosztem majątku obrotowego.

W roku 2024 Grupa Kapitałowa w znacząco większym stopniu korzystała z finansowania długoterminowego. Sytuacja ta wynika głównie z większego zapotrzebowania na środki obrotowe będącego efektem zintensyfikowania inwestycji w nowe lokale gastronomiczne oraz dochodzenia do zajętej rentowności tych lokali w drugiej połowie roku. Kapitał pracujący na 31 grudnia 2024 roku wyrażony różnicą pomiędzy majątkiem obrotowym, a zobowiązaniami krótkoterminowymi jest ujemny i wynosi 9.747.966,67 zł, relacja ta uległa pogorszeniu, gdy w roku 2023 różnica ta wynosiła 6.446.238,83 zł.



W 2024 roku wartość długu krótkoterminowego zwiększyła się o 3 748 673,07 zł tj. 20,30 %, co przy zwiększeniu sprzedaży o 12,05 % jest wynikiem gorszym niż w roku ubiegłym, gdzie spadek zadłużenia wyniósł 5,27%, a zwiększenie wartości sprzedaży 16,60%.

## **7. Sytuacja rynkowa spółki**

Spółka działa na bardzo konkurencyjnym i trudnym rynku usług, który jest obecnie w najbardziej skomplikowanym i nieprzewidywalnym okresie od wielu lat, zarówno w segmentach biznesowych jak i instytucji publicznych. Zmienia się jednocześnie w sposób istotny wiele regulacji prawnych, zwłaszcza tych dotyczących stawek minimalnych, minimalnej płacy, umów o pracę, przetargów publicznych, zasad opodatkowania pracowników, zasad opodatkowania VAT usług i produktów spożywczych, co wymaga dostosowania i aktualizacji dotychczasowych umów praktycznie z wszystkimi podmiotami oraz zmian warunków zatrudnienia. Na sytuację rynkową Spółki bardzo poważny wpływ mają zdarzenia obiektywne takie jak: polityka państwa w zakresie otwartości rynku i rozwoju turystyki, tak krajowej jak i stosowanych zachęt do odwiedzania Polski przez turystów z innych krajów, wystąpienie i zagrożenie epidemicznych podobnych do występujących w latach 2020 do I kw. 2022 roku. Jednocześnie nie widoczne jest wzmożenie liczby kontroli oraz ich asertywny charakter. Wiele kontroli dotyczy sposobów naliczania VAT-u, przepisów prawa pracy oraz umów o pracę stosowanych w przeszłości i nie są w pełni jasne ani kryteria stosowane przez organy kontrolujące ani planowany zakres kontroli. Problem ten dotyczy wszystkich podmiotów gospodarczych, zwłaszcza działających na dużych skalach i wykorzystujących pracowników i umowy czasowe.

Grupa stara się proaktywnie reagować na te zagrożenia i uwarunkowania wdrażając i realizując projekt restrukturyzacji, który inaczej układa współpracę obszarów biznesowych i wiadczonego usług oraz modyfikuje warunki zatrudnienia pracowników. Grupa Kapitałowa sMex Polska+ S.A. zawsze stara się działać w sposób elastyczny i zmiana była stale obecna w jej działaniu, ale chyba nigdy Grupa nie wdrażała tak wielu zmian jednocześnie nie co wymaga najwyższych kompetencji i uwagi od kadry kierowniczej.

## **8. System kontroli wewnętrznej.**

Spółka nie posiada wyodrębnionego organizacyjnie zorganizowanego systemu kontroli wewnętrznej. System kontroli oparty jest przede wszystkim na nadzorze realizowanym przez przełożonych zgodnie ze strukturą organizacyjną Grupy. W zależności od podejmowanych decyzji biznesowych, ich rodzaju i znaczenia

ekonomicznego, decyzje s ̄ podejmowane na coraz wy szych szczeblach struktury organizacyjnej.

### **9. Sporz dzenie sprawozda finansowych.**

Za system i jego skuteczno ̄ w procesie sporz dzenia sprawozda finansowych odpowiedzialny jest Zarz d Spółki i Rada Nadzorcza z dzia ̄aj cym w jej strukturze Komitetem Audytu.

W zakresie sprawozdawczo ci finansowej, jednym z podstawowych elementów kontroli procesu sporz dzenia i poprawno ci publikowanych sprawozda finansowych jest ich weryfikacja przez niezale nego audytora zewn trznego. Sprawozdania p ̄roczne i roczne spółek z Grupy poddawane s ocenie dokonywanej przez biegłego rewidenta. Sprawozdania za 2024 rok jednostki dominuj cej i g ̄ównych spółek Grupy by ̄y badane przez AMZ Sp. z o.o. z siedzib ̄ w Krakowie.

Ksi gi rachunkowe prowadzone s ̄ przez firm ̄ Enterprise Support Sp. z o.o., wed ̄ug jednolitych zasad zgodnie z obowi zuj c w Grupie polityk rachunkowo ci i Mi dzynarodowymi Standardami Rachunkowo ci. Przy sporz dzeniu sprawozda finansowych obowi zuje jednolity format narz dzia, który obowi zuje równie ̄ dla wyliczania podatków (podatek dochodowy od osób prawnych i podatek VAT). Pakiety sprawozdawcze s ̄ weryfikowane przez audytorów badaj cych spółki z Grupy. Sprawozdania finansowe spółek Grupy sporz dzone s ̄ przez ich ksi gowych, skonsolidowane sprawozdania finansowe . przez podmiot prowadz cy ksi gi rachunkowe sMex Polska+ S.A. Pakiety sprawozdawcze s ̄ weryfikowane przez audytorów badaj cych spółki z Grupy.

### **10. System zarz dzenia ryzykiem istotnym dla Spółki.**

Za zarz dzenie ryzykiem istotnym dla Grupy odpowiedzialny jest Zarz d sMex Polska+ S.A. W ramach budowania strategii Grupy Kapita ̄owej sMex Polska+ S.A. zostaj ̄y zdiagnozowane g ̄ówne obszary ryzyka istotnego dla Spółki. Obszary te nie uleg ̄y generalnie zmianie w stosunku do poprzednich lat, z wyj tkiem dodatkowego ryzyka wyst pienia epidemii lub pandemii. Bardzo istotnym zdarzeniem by ̄o wkroczenie w dniu 24 lutego 2022 roku Federacji Rosyjskiej z agresj ̄ na terytorium Ukrainy i kontynuowanie wojny przez agresora w nast pnych latach.

W zwi zku z powi zaniem Spółki z podmiotami Grupy Kapita ̄owej ponosi ona szereg ryzyk zwi zanych z dzia ̄alno ci ciej Grupy takich jak: zwi zane z sytuacj makroekonomiczn ̄ Polski, niestabilnej polityki podatkowej i zmian w stawkach VAT,

utrata płynności finansowej, kredytowe, związane z zabezpieczeniami wykonanymi przez spółki z Grupy Kapitałowej, wzrostu kosztów pracy, utraty wartości aktywów w spółkach zależnych, wysokiej inflacji, związane z wojną w Ukrainie, ryzyko związane z inwestycjami w nowe lokalizacje w Polsce, nieprzedłużenie umów najmu, ryzyko wprowadzania nowych konceptów gastronomicznych, utraty przez spółki z Grupy Kapitałowej zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, związane z wynikiem toczących się spraw sądowych.

## **11. Compliance oraz funkcja audytu wewnętrznego.**

Spółka ze względu na swoje rozmiary nie posiada systemu compliance.

Zasady postępowania w ramach Grupy Kapitałowej sMex Polska+S.A. określają akty prawa wewnętrznego. Za system ten odpowiada Prezes Zarządu Spółki. W ramach organizacji Grupy wydawane są przepisy regulujące funkcjonowanie całej Grupy oraz jej jednostek organizacyjnych. Przepisy wydawane są w zależności od zasięgu i zakresu przez Prezesa Zarządu. Na te akty składają się: zarządzenia, regulaminy, procedury.

## **VI. Ocena stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny**

Rada Nadzorcza zapoznaje się z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonym w Raporcie Rocznym sMex Polska+ S.A. za 2024 rok oraz sprawozdaniem Zarządu sMex Polska+ S.A. za 2024 r., zawierającym komentarze Spółki na temat stanu stosowania przez nią rekomendacji i zasad zawartych w DPSN. W ocenie Rady Nadzorczej Spółka w sposób rzetelny i kompletny wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego.

W okresie 2024 roku Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w zbiorze sDobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021+ (sDPSN 2021+). Informacja o zasadach ładu korporacyjnego dostępna jest pod następującym adresem <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>

W roku 2024 Spółka w terminie przekazywała raporty okresowe, które były sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości oraz obowiązującymi przepisami. Spółka sporządza te raporty bezpłatnie, które w sposób prawidłowy informowały o istotnych zdarzeniach korporacyjnych i biznesowych.

Spółka stosowała wiążące zasady zawarte w DPSN 2021 z wyjątkiem opisanych w pkt 44 sO wiadczenie o stosowaniu jądu korporacyjnego+sprawozdania Zarządu Mex Polska S.A. za rok 2024. Rada Nadzorcza akceptuje podane w tym punkcie uzasadnienia i wyjaśnienia przyczyn nie stosowania wymienionych zasad.

Rada Nadzorcza wykonując postanowienia zawarte w ustawie z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz. U. z 2024, poz. 620), w tym w szczególności uregulowania wynikające z art. 90h, 90i ust. 3, 90j ust. 1 i 2, analizowała transakcje zawierane z podmiotami powiązanymi i czy transakcje, o których mowa w art. 90j ust.1 pkt 1, spełniają warunki transakcji zawieranych na warunkach rynkowych. W roku 2024 nie zachodziły okoliczności, w których Rada Nadzorcza byłaby zobowiązana na podstawie art. 90i ust. 3 do wydania zgody na zawarcie istotnej transakcji z podmiotami powiązanymi.

## **VII. Badanie sprawozdania finansowego i jego ocena.**

Działając na podstawie postanowień art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz Statutu Spółki, w dniu 07 kwietnia 2025 roku Rada Nadzorcza dokonywała oceny sprawozdania z działalności sMex Polska+ S.A., sprawozdania finansowego sMex Polska+ S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2024 r. w zakresie zgodnie z księgi, dokumentami oraz stanem faktycznym. Rada Nadzorcza ocenia:

- 1) że sprawozdania z działalności sMex Polska+ S.A. i sprawozdanie finansowe sMex Polska+S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2024 roku są zgodne z księgi, dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
- 2) pozytywnie jednostkowe sprawozdanie z działalności i sprawozdanie finansowe sMex Polska+S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2024 roku w oparciu o dokonane analizy:
  - treści sprawozdania z działalności sMex Polska+ S.A. oraz sprawozdania finansowego sMex Polska+ S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2024 roku,
  - sprawozdania z badania jednostkowego sprawozdania finansowego sMex Polska+S.A., opracowanego przez AMZ Sp. z o.o.

- informacji uzyskanych od Komitetu Audytu o realizacji i wynikach badania rzetelności sprawozdania finansowego w Spółce.

W dniu 07 kwietnia 2025 roku, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej sMex Polska+ S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego sMex Polska+S.A. za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2024 roku w zakresie zgodności z księgowymi, dokumentami oraz ze stanem faktycznym. Rada Nadzorcza ocenia:

- 1) o sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej sMex Polska+ S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sMex Polska+S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2024 roku są zgodne z księgowymi, dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
- 2) pozytywnie sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej sMex Polska+S.A. i skonsolidowane sprawozdanie finansowe sMex Polska+S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2024 roku na podstawie dokonanej analizy:
  - sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej sMex Polska+ S.A. sporządzonego przez Zarząd Spółki, oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego sMex Polska+S.A.,
  - sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego sMex Polska+S.A. opracowanego przez AMZ Sp. z o.o.
  - danych, informacji i ocen uzyskanych od Komitetu Audytu w przedmiocie realizacji i wyników badania rzetelności sprawozdawczości finansowej w Grupie Kapitałowej sMex Polska+S.A.

Wyżej wymienione sprawozdania finansowe za rok 2024 poddane zostały badaniu przez firmę audytorską AMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Sprawozdania z tego badania zawierające opinie biegłych, były podstawowym materiałem analitycznym, poddanym ocenie Rady Nadzorczej. Uwzględniając zatem zawarte w wymienionych materiałach różnorodne ustalenia i oceny i uznając je za kompetentne i wyczerpujące, Rada Nadzorcza uznaje, że sprawozdania finansowe za 2024 rok i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, zasadami rachunkowości i standardami, a także zgodnie ze stanem faktycznym ujawnionym w księgach i dokumentach, odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy. Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Spółki zatwierdzenie sprawozdań finansowych sMex Polska+S.A. i Grupy Kapitałowej sMex Polska+S.A. za rok obrotowy 2024.

Rada Nadzorcza poddaje te analizie sprawozdania Zarządu z działalności sMex Polska+ S.A. i Grupy Kapitałowej sMex Polska+ S.A. za rok obrotowy 2024. Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdania te zawierają prawdziwy obraz rozwoju i sytuacji oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk, rzetelnie przedstawiają podejmowane działania gospodarcze, a także pozwalają na ocenę kondycji finansowej i majątkowej Spółki i jej Grupy.

Rada Nadzorcza zwróciła wymagane przepisami o wiadczenia dotyczące:

- Komitetu Audytu,
- oceny sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności sMex Polska+S.A.,
- oceny sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej sMex Polska+S.A.

i jednocześnie o wiadcza, że:

- 1) firma audytorska przeprowadzająca badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2024 r., AMZ Sp. z o.o., została wybrana zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej,
- 2) firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego sMex Polska+ S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej sMex Polska+ S.A. za rok obrotowy 2024, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- 3) w Grupie Kapitałowej sMex Polska+ S.A. są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- 4) sMex Polska+S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie wiadczenia na rzecz sMex Polska+ S.A. przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci usług dodatkowych, w tym usług niezbędnych badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu ich wiadczenia przez firmę audytorską,
- 5) są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa sMex Polska+ S.A. oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Rada Nadzorcza ocenia wniosek Zarządu dotyczący podziału wyniku finansowego za rok obrotowy 2024 jako prawidłowy i zgodny z celami działalności gospodarczej Spółki.

Rada Nadzorcza stwierdza, iż Zarząd Spółki wywiżywa się należyście z obowiązków jakie wynikają z art. 380<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych.

Wszystkie dane przez Radę Nadzorczą materiały w trybie art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych, dostarczane były kompletnie i niezwłocznie.

Rada Nadzorcza wywiżywała się z obowiązku wynikającego z art. 382 § 7 Ksh. Kluczowy biegły rewident badający sprawozdania finansowe, jednostkowe Spółki i skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej Mex Polska S.A. został zaproszony i był obecny na posiedzeniu Rady Nadzorczej, którego przedmiotem były sprawy określone w art. 382 § 3 Ksh.

W roku 2024 Rada Nadzorcza nie podejmowała uchwał w sprawie zbadania na koszt Spółki spraw dotyczących działalności Spółki lub jej majątku przez doradcę Rady Nadzorczej.

#### **VIII. Ocena zasadności wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.**

Rada Nadzorcza sMex Polska+S.A. nie dokonuje oceny wydatków, o których mowa powyżej, z uwagi na fakt, iż sMex Polska+S.A. zgodnie z opublikowanymi informacjami o stanie stosowania Dobrych Praktyk 2024 nie ponosi wydatków w niniejszym zakresie.

#### **IX. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu oraz Rady Nadzorczej**

W Spółce nie opracowano polityki różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej, o których mowa w zasadzie 2.1 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW. W ocenie Spółki opracowanie takiej polityki nie jest konieczne mając na względzie wielkość Spółki oraz skład osobowy władz Spółki oraz jej kluczowych menedżerów.

Tym niemniej, mimo iż Spółka nie opracowała polityki różnorodności wszystkie kandydatury na członków Zarządu albo Rady Nadzorczej rozważane są na podstawie takich samych kryteriów.

W związku z powyższym w Spółce nie występuje dyskryminacja ani nierówne traktowanie wobec członków Zarządu ani Rady Nadzorczej.

**X. Wniosek do Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu.**

Biorąc pod uwagę ocenę Rady Nadzorczej na temat sytuacji Spółki, Rada Nadzorcza wnioskuję, aby Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy udzieliło członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2024.

Wrocław, dnia 14 kwietnia 2025 roku

**PODPISY**

Wiesław Likus .....

Hieronim Wójcik .....

Barbara Osojca .....

Barbara Agier .....

Wojciech Sobczak .....