



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z  
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ  
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2018 ROKU**

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

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

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

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

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

Łódź, dnia 29 marca 2019

Spis treści

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 DO 31 GRUDNIA 2018 ROKU.....	5
WYBRANE DANE FINANSOWE W PRZELICZENIU NA EUR w tysiącach PLN/EUR .....	11
1. INFORMACJE OGÓLNE .....	13
1.1. Dane jednostki: .....	13
1.2. Czas trwania Spółki .....	13
1.3. Okresy prezentowane .....	13
1.4. Wskazanie organów zarządzających i nadzorczych podmiotu oraz ich składu na dzień 31.12.2018 roku. 13 .....	13
1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 31.12.2018r. ....	14
1.6. Biegli rewidenci .....	14
1.7. Prawnicy .....	14
1.8. Banki .....	15
1.9. Struktura organizacyjna .....	15
1.10. Oświadczenie Zarządu .....	16
2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ .....	17
2.1. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej .....	17
2.2. Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE lub zatwierdzone jednak obowiązują w okresach od 01.01.2019 lub po tej dacie : .....	17
2.3. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2018 .....	19
2.4. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji .....	20
2.5. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości .....	20
3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	20
3.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza .....	23
3.2. Rzeczowe aktywa trwałe .....	23
3.3. Wartości niematerialne .....	25
3.4. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych .....	26
3.5. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych .....	26
3.6. Instrumenty finansowe – aktywa i zobowiązania .....	26
3.7. Utrata wartości aktywów finansowych .....	28
3.8. Należności z tytułu podatków .....	29
3.9. Rozliczenia międzyokresowe .....	29

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.  
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

3.10.	Kapitał własny Spółki stanowią:	29
3.10.1.	Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:	29
3.11.	Podatek dochodowy	29
3.12.	Rezerwy	30
3.13.	Waluty obce	30
3.14.	Uznawanie przychodów	30
3.14.1.	Przychody z tytułu odsetek i dywidend	31
3.15.	Pozostałe przychody operacyjne	31
3.16.	Pozostałe koszty operacyjne	31
3.17.	Przychody i koszty finansowe	31
3.18.	Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowych i poręczeń	31
3.19.	Umowy rodzące zobowiązania	32
4.	WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE	32
4.1.	Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd	32
4.2.	Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych	32
5.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	32
5.1.	Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna	33
5.2.	Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów	33
6.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	34
7.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	35
8.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	35
9.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	36
10.	DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	38
11.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	39
12.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	39
13.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	42
14.	INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	43
15.	AKTYWA FINANSOWE – POŻYCZKI UDZIELONE	49
16.	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	49
17.	POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE	49
18.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE	50
19.	NALEŻNOŚCI Z TYT. PODATKÓW	51
20.	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	51
21.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	52

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

---

22.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY .....	52
23.	KAPITAŁ PODSTAWOWY .....	52
24.	AKCJE WŁASNE.....	53
25.	POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY.....	53
26.	EMISJA DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	54
27.	KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE .....	54
28.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE.....	57
29.	NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	58
30.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE.....	59
31.	ZARZĄDZANIE RYZYKIEM .....	60
32.	INSTRUMENTY FINANSOWE .....	62
33.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM .....	63
34.	INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH.....	64
35.	WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ .....	70
35.1.	WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ .....	70
36.	STRUKTURA ZATRUDNIENIA .....	70
37.	OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 2018 r.....	71
38.	INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY .....	72
39.	ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	73
40.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	73

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 DO 31 GRUDNIA 2018 ROKU**

Wyszczególnienie	NOTA	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2018	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2017
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>5</b>	<b>4 133 516,70</b>	<b>4 407 284,84</b>
Przychody ze sprzedaży produktów		-	-
Przychody ze sprzedaży usług		4 022 772,91	4 407 284,84
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		110 743,79	-
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>		<b>1 060 048,09</b>	<b>1 232 342,01</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		949 304,30	1 232 342,01
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		110 743,79	
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>		<b>3 073 468,61</b>	<b>3 174 942,83</b>
Koszty sprzedaży		-	-
Koszty ogólnego zarządu	<b>6</b>	1 987 455,91	1 902 754,60
Pozostałe przychody operacyjne	<b>7</b>	148 272,98	106 583,43
Pozostałe koszty operacyjne	<b>7</b>	7 308,81	109 832,46
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>1 226 976,87</b>	<b>1 268 939,20</b>
Przychody finansowe	<b>8</b>	928 331,23	761 644,49
Koszty finansowe	<b>8</b>	438 998,74	529 258,00
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności		-	-
<b>Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem</b>		<b>1 716 309,36</b>	<b>1 501 325,69</b>
Podatek dochodowy	<b>9</b>	250 694,00	254 249,00
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>1 465 615,36</b>	<b>1 247 076,69</b>
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	<b>10</b>		
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>1 465 615,36</b>	<b>1 247 076,69</b>
<b>Zysk (strata) netto Jednostki sprawozdawczej</b>		<b>1 465 615,36</b>	<b>1 247 076,69</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>			
Zwykły za okres obrotowy	<b>11</b>	0,19	0,16
Rozwodniony za okres obrotowy		0,19	0,16
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)</b>			
Zwykły za okres obrotowy	<b>11</b>	0,19	0,16
Rozwodniony za okres obrotowy		0,19	0,16
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)</b>		-	-

<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH</b>	<b>okres 12 m-cy zakończony 31.12.2017</b>	<b>okres 12 m-cy zakończony 31.12.2016</b>
--	--	--

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

<b>Zysk/(strata) netto za okres</b>	<b>1 465 615,36</b>	<b>1 247 076,69</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>		
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES</b>	<b>1 465 615,36</b>	<b>1 247 076,69</b>

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018**

<b>AKTYWA</b>	<b>NOTA</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>16 820 071,31</b>	<b>15 615 389,30</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	12	443 763,86	427 718,95
Wartości niematerialne	13	99,99	457,64
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	14	11 302 253,00	10 794 120,00
Długoterminowe inwestycje finansowe	15	3 773 949,59	3 031 157,62
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	16	1 200 000,00	1 200 000,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	81 817,00	97 624,00
Należności długoterminowe	17	10 652,02	59 652,02
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	17	7 535,85	4 659,07
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>6 286 068,20</b>	<b>8 367 622,99</b>
Zapasy		25 901,17	7 391,80
Należności handlowe	18	888 158,31	1 398 299,14
Należności z tytułu podatków	19	34 265,32	13 035,54
Pozostałe należności	20	197 956,70	426 034,15
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
Krótkoterminowe inwestycje finansowe	15	5 075 094,70	6 347 948,30
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	16	-	-
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	21	35 374,50	138 771,27
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	29 317,50	36 142,79
<b>Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>23 106 139,51</b>	<b>23 983 012,29</b>

<b>PASYWA</b>	<b>NOTA</b>		
---------------	-------------	--	--

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

<b>Kapitał własny</b>		<b>15 802 461,51</b>	<b>16 229 255,07</b>
Kapitał podstawowy	23	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	25	13 524 390,92	13 524 390,92
Akcje własne (wielkość ujemna)	24	-	-
Pozostałe kapitały - kapitał zapasowy	25	635 196,43	691 243,86
Zyski zatrzymane (straty niepokryte)		(589 284,80)	-
Wynik finansowy bieżącego okresu		1 465 615,36	1 247 076,69
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>		<b>2 130 828,57</b>	<b>4 404 048,18</b>
Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		732 845,00	972 952,00
Długoterminowe kredyty i pożyczki	27	1 199 730,00	3 141 634,87
Zobowiązania długoterminowe finansowe		198 253,57	289 461,31
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	30	-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>5 172 849,43</b>	<b>3 349 709,04</b>
Emisja dłużnych papierów wartościowych	26		
Kredyty i pożyczki	27	3 630 568,68	2 169 080,49
Zobowiązania finansowe		90 430,26	91 290,33
Zobowiązania handlowe	28	457 234,70	336 156,49
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	28	163 350,00	270 431,00
Pozostałe zobowiązania	28	828 186,92	349 085,43
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	28	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	30	3 078,87	3 078,87
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		-	130 586,43
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>23 106 139,51</b>	<b>23 983 012,29</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 DO 31 GRUDNIA 2018

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2018								
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.</b>	<b>766 543,60</b>	<b>13 524 390,92</b>	-	-	<b>691 243,86</b>	<b>(212 490,00)</b>	<b>1 247 076,69</b>	<b>16 016 765,07</b>
Efekt wdrożenia MSSF 9	-	-	-	-	-	(376 794,80)	-	(376 794,80)
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>766 543,60</b>	<b>13 524 390,92</b>	-	-	<b>691 243,86</b>	<b>(589 284,80)</b>	<b>1 247 076,69</b>	<b>15 639 970,27</b>
<b>Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	1 465 615,36	<b>1 465 615,36</b>
<b>Całkowity dochód za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.</b>	-	-	-	-	-	-	<b>1 465 615,36</b>	<b>1 465 615,36</b>
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty związane z emisją	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidenda wypłacona	-	-	-	-	(56 047,43)	-	(1 247 076,69)	(1 303 124,12)
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2018 r.</b>	<b>766 543,60</b>	<b>13 524 390,92</b>	-	-	<b>635 196,43</b>	<b>(589 284,80)</b>	<b>1 465 615,36</b>	<b>15 802 461,51</b>



Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2017								
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2017 r.</b>	<b>766 543,60</b>	<b>13 524 390,92</b>	-	-	<b>659 507,02</b>	-	<b>2 484 676,36</b>	<b>17 435 117,90</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>766 543,60</b>	<b>13 524 390,92</b>	-	-	<b>659 507,02</b>	-	<b>2 484 676,36</b>	<b>17 435 117,90</b>
<b>Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	<b>1 247 076,69</b>	<b>1 247 076,69</b>
<b>Całkowity dochód za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.</b>	-	-	-	-	-	-	<b>1 247 076,69</b>	<b>1 247 076,69</b>
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty związane z emisją	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	<b>31 736,84</b>	-	<b>(31 736,84)</b>	-
Dywidenda wypłacona	-	-	-	-	-	-	<b>(2 452 939,52)</b>	<b>(2 452 939,52)</b>
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2017 r.</b>	<b>766 543,60</b>	<b>13 524 390,92</b>	-	-	<b>691 243,86</b>	-	<b>1 247 076,69</b>	<b>16 229 255,07</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 DO 31 GRUDNIA 2018 [METODA POŚREDNIA]**

metoda pośrednia	za okres 01.01.2018- 31.12.2018	za okres 01.01.2017- 31.12.2017
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	1 716 309,36	1 501 325,69
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
<b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem</b>	<b>1 716 309,36</b>	<b>1 501 325,69</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>295 809,38</b>	<b>(443 822,39)</b>
Amortyzacja	85 324,24	90 751,37
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach	(436 448,38)	(287 805,50)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(90 871,26)	(3 248,65)
Zmiana stanu rezerw	-	(80 000,00)
Zmiana stanu zapasów	(18 509,37)	(7 391,80)
Zmiana stanu należności	935 988,50	220 932,20
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	27 286,70	(58 150,12)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(30 066,44)	(326 206,22)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	272 247,49	26 078,75
Inne korekty	(449 142,10)	(18 782,42)
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>2 012 118,74</b>	<b>1 057 503,30</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(759 324,70)	(288 279,00)
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 252 794,04</b>	<b>769 224,30</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>	-	-
<b>Wpływy</b>	<b>4 608 328,60</b>	<b>4 098 867,74</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	8 536,59
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Odsetki otrzymane i dywidendy otrzymane	2 671 370,99	742 491,24
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 936 957,61	3 347 839,91
<b>Wydatki</b>	<b>3 553 373,24</b>	<b>1 617 000,00</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	110 140,24	-
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Udzielone pożyczki	2 985 100,00	1 012 000,00
Wydatki na aktywa finansowe	458 133,00	605 000,00
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>1 054 955,36</b>	<b>2 481 867,74</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>	-	-
<b>Wpływy</b>	<b>1 583 000,00</b>	<b>1 381 404,69</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Kredyty i pożyczki	1 583 000,00	1 381 404,69
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-
<b>Wydatki</b>	<b>3 897 574,69</b>	<b>5 109 095,04</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	2 120 832,31	2 212 800,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	92 067,81	87 212,46
Wypłata dywidendy	1 303 124,12	2 452 939,52
Odsetki	381 550,45	356 143,06
Inne wydatki finansowe	-	-
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(2 314 574,69)</b>	<b>(3 727 690,35)</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>(6 825,29)</b>	<b>(476 598,31)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>(6 825,29)</b>	<b>(476 598,31)</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>36 142,79</b>	<b>512 741,10</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>29 317,50</b>	<b>36 142,79</b>

**WYBRANE DANE FINANSOWE W PRZELICZENIU NA EUR w tysiącach PLN/EUR**

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

okresy objęte sprawozdaniem finansowym	średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2018 - 31.12.2018	4,2669	4,3000
01.01.2017 - 31.12.2017	4,2447	4,1709

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

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

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

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

	TYS. PLN		TYS. EUR	
Wybrane dane finansowe	okres 12 m- cy zakończony 31.12.2018	okres 12 m- cy zakończony 31.12.2017	okres 12 m- cy zakończony 31.12.2018	okres 12 m- cy zakończony 31.12.2017
<b>dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego</b>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 134	4 407	969	1 038
II. Koszt własny sprzedaży	1 060	1 232	248	290
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 073	3 175	720	748
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 227	1 269	288	299
V. Zysk (strata) brutto	1 716	1 501	402	354
VI. Zysk (strata) netto	1 466	1 247	343	294
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,19	0,16	0,04	0,04
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 253	769	294	181
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 055	2 482	247	585
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 315)	(3 728)	(542)	(878)
	TYS. PLN		TYS. EUR	
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2017
<b>dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego</b>				
XI. Aktywa razem	23 106	23 983	5 374	5 750
XII. Zobowiązania razem	7 304	7 754	1 699	1 859
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	5 173	3 350	1 203	803
XIV. Kapitał własny	15 802	16 229	3 675	3 891
XV. Kapitał podstawowy	767	767	178	184
XVI. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVII. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,06	2,12	0,48	0,51

## **1. INFORMACJE OGÓLNE**

### **1.1. Dane jednostki:**

Nazwa: MEX POLSKA S.A.

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: UL. PIOTRKOWSKA 60, 90-105 ŁÓDŹ

Kraj rejestracji: POLSKA

Podstawowy przedmiot działalności:

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

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

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

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

Numer statystyczny REGON: 100475941

Numer telefonu: (+48)42 634 67 30

Numer faksu: (+48)42 634 67 53

E-mail: [biuro@mexpolska.pl](mailto:biuro@mexpolska.pl)

Adres internetowy: [www.mexpolska.pl](http://www.mexpolska.pl)

### **1.2. Czas trwania Spółki**

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

### **1.3. Okresy prezentowane**

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

### **1.4. Wskazanie organów zarządzających i nadzorczych podmiotu oraz ich składu na dzień 31.12.2018 roku.**

#### **ZARZĄD**

Skład Zarządu w okresie od dnia 01.01.2018r. do dnia sporządzenia sprawozdania :

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

#### **RADA NADZORCZA**

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2018 r. do dnia sporządzenia sprawozdania:

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

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

---

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

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

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

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

**1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 31.12.2018r.**

Według najlepszej wiedzy zarządu Mex Polska S.A. struktura akcjonariatu według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Milduks Limited	2 239 691,00	29,22%	2 239 691	29,22%
Raimita Limited	287 843,00	3,76%	287 843	3,76%
Joanna Kowalewska	655 678,00	8,55%	655 678	8,55%
Andrzej Domżał	655 678,00	8,55%	655 678	8,55%
Pozostali	3 826 546,00	49,92%	3 826 546	49,92%
<b>Razem</b>	<b>7 665 436,00</b>	<b>100%</b>	<b>7 665 436</b>	<b>100%</b>

**1.6. Biegli rewidenci**

Firma: Kancelaria Biegłych Rewidentów „Czupryniak i Wspólnicy” Sp. z o.o.  
Siedziba: Łódź  
Podstawa uprawnień: wpis na listę firm audytorskich pod numerem 3791  
Numer telefonu: 531-637-231  
E-mail: biuro@kbrczupryniak.pl  
Adres internetowy: www.kbrczupryniak.pl

**1.7. Prawnicy**

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

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**1.8. Banki**

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

**1.9. Struktura organizacyjna**

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

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2018	31.12.2017
MEX POLSKA S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	Jednostka dominująca	
a) jednostki zależne		
Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%	100%
Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%	100%
Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 76/80	100%	100%
Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	100%	100%
Mex P I Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Mielczarskiego 11	100%	100%
Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%	100%
Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	100%	100%
AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%	100%*
Mex Partner Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%	100%
Mex Master Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%	100%
Mex Bistro XXIII Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	100%	100%
Mex Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	100%	100%
PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A	100%	100%
PanKejk Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Mielżyńskiego 21	100%	100%
PanKejk Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Krakowskie Przedmieście 4	100%	100%*
PanKejk Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Długa 57	100%	100%*
PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	100%	100%
PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	100%	100%
PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	100%	100%
PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	100%	100%
PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	100%	100%
PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	100%	100%
Mex Bistro I Sp.z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	100%*	100%*
Mex Bistro III Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Mariacka 8/1	50%**	50%
Mex Bistro IV Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 22/28/2-3,	50%**	50%
Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	100%*	100%*
Mex Bistro VII Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy Rynku Staromiejskim 26/27	51%**	51%
Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51-51B	100%*	100%*
Mex Bistro X Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie ul.ks.Bogusława 4/2	51%**	51%

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Mex Bistro XI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%**	100%**
Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	100%*	51%
Mex Bistro XIV Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Podwale 12	51%**	51%
Mex Bistro XIX Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie, ul. Bohaterów Monte Cassino 60	100%*	100%*
Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	100%*	51%
Mex Bistro XX Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%*	100%*
Mex Bistro XXI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%*	100%*
Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Mikołaja 8-11	100%	-
* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%		
** udział pośredni		
<b>b) jednostki objęte kontrolą w oparciu o umowę franczyzy</b>		
Mex Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	-	-
Mex Sopot Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie ul. Bohaterów Monte Casino 54	-	-
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	-	-
Mex Łódź Piotrkowska Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	-	-
Mex Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Kramarska 19	-	-
<b>Jednostki objęte kontrolą, podmioty powiązane (powiązania osobowe)</b>		
Anado Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
Kodo Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
Tapas Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
Wład sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
ADKZ Andrzej Domżał, Klaudyna Zakrzewska s.c. z siedzibą w Warszawie, Plac Teatralny 1	-	-
ADMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Moniuszki 4A	-	-

#### 1.10. Oświadczenie Zarządu

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

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

Niniejsze roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowym Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późn. zm.). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.



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

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez MEX POLSKA S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 7/05/2018 z dnia 22 maja 2018 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

#### **Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza**

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

## **2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

### **2.1. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej**

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

### **2.2. Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE lub zatwierdzone jednak obowiązują w okresach od 01.01.2019 lub po tej dacie :**

Sporządzając niniejsze roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółka podjęła decyzję, iż żaden ze Standardów przyjętych przez RMSR, który nie został jeszcze zatwierdzony przez UE do stosowania, nie będzie wcześniej zastosowany.

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, które według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską do stosowania i w związku z powyższym nie zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu:

- a) MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- b) MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

---

- c) Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- d) 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 do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- e) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- f) Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- g) Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 - 2017)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- h) Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Według szacunków spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez spółkę na dzień bilansowy.

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, które według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską do stosowania jednak obowiązują w okresach po 01 stycznia 2019 roku lub po tej dacie:

- i) MSSF 16 „Leasing” – zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- j) Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą - zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- k) Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach - zatwierdzone w UE w dniu 8 lutego 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- l) Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” - zatwierdzona w UE w dniu 23 października 2018 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

Spółka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższego nowego standardu oraz zmian do istniejących standardów oraz interpretacji. Spółka dokonała analizy trwających umów zakupu usług

pod kątem zidentyfikowania umów, na podstawie których użytkuje aktywa dostawców. W wyniku powyższej analizy nie stwierdzono różnic w zakresie ujmowania w/w umów w sprawozdaniu finansowym jednostki.

### **2.3. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2018**

Sporządzając roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2018 rok, jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za 2017 rok, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku:

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- b) MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz późniejsze zmiany (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- c) Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- d) Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),
- e) Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- f) Zmiany do MSSF 1 i MSR 28 w wyniku „Poprawki do MSSF (cykl 2014 - 2016)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- g) Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później).

W 2018 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2018 r.

W zakresie MSSF 15 przeprowadzona została analiza kluczowych umów z klientami, zawartych przez Spółkę, pod kątem występowania w nich specyficznych obszarów ujęcia przychodów. W wyniku powyższej analizy nie stwierdzono różnic w zakresie rozpoznawania przychodów. Wpływ wdrożenia MSSF 9 „Instrumenty finansowe” przedstawiono w punkcie 3. Pozostałe zmiany do MSSF i interpretacje nie wpływają na sprawozdanie finansowe jednostki.

#### **2.4. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji**

Sporządzając niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółka podjęła decyzję, iż żaden ze Standardów nie będzie wcześniej zastosowany.

#### **2.5. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości**

Sporządzając niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich, Spółka nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

### **3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

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

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

#### **Ogólny opis zmian zastosowania nowego standardu MSSF 9 „Instrumenty finansowe”**

Zgodnie z decyzją kierownictwa Mex Polska S.A. stosuje MSSF 9 retrospektywnie z ujęciem korekt do jego wymagań na 1.01.2018 r. w wyniku z lat ubiegłych. Mex Polska S.A. stosuje MSSF 9 zgodnie z jego przepisami przejściowymi – nie przekształca danych porównawczych za okresy poprzednie (1.01.2017 r. i 31.12.2017 r.) dla odzwierciedlenia wymagań MSSF 9 pod względem wyceny.

MSSF 9 wprowadza nowe zasady klasyfikacji aktywów finansowych i powiązanej z nią wyceny takich pozycji. Wyróżnić można następujące nowe grupy aktywów finansowych:

- instrumenty kapitałowe przez inne całkowite dochody (instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody wyznaczone do takiej wyceny przez kierownictwo jednostki),
- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie (aktywa dłużne w postaci m.in. należności, wierzytelności, dłużnych papierów wartościowych, lokat itp., które spełniają kryteria „podstawowej umowy pożyczki” i które zgodnie z modelem biznesowym są utrzymywane dla zrealizowania przepływów pieniężnych),
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (aktywa dłużne w postaci niektórych należności, dłużnych papierów wartościowych itp., które spełniają kryteria „podstawowej umowy pożyczki” i które zgodnie z modelem biznesowym są utrzymywane dla zrealizowania przepływów pieniężnych lub ich sprzedaży),
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (pozostałe aktywa finansowe podlegające MSSF 9, w tym aktywa finansowe przeznaczone do obrotu obejmujące instrumenty pochodne niewykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń).

Nowa klasyfikacja nie wpłynęła znacząco na zasady wyceny aktywów finansowych. Pod względem wyceny znaczące zmiany wiążą się z ustalaniem odpisów aktualizujących z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

MSSF 9 wprowadza nowy model ustalania odpisów aktualizujących dla dłużnych aktywów finansowych, tzw. model oczekiwanych strat kredytowych. Zastosowanie modelu oczekiwanych strat kredytowych oznacza konieczność uwzględnienia przy szacowaniu straty (odpisu aktualizującego) założeń i oczekiwań jednostki co do wystąpienia

przyszłych strat związanych z ryzykiem kredytowym (niewykonania zobowiązania przez dłużnika). Zastosowanie modelu oczekiwanych strat kredytowych powoduje wyższe odpisy aktualizujące w okresach, gdy oczekiwane jest pogorszenie koniunktury i sytuacji finansowej kontrahentów (dłużników). Z kolei w okresach ożywienia gospodarczego (lub wychodzenia z kryzysu) odpisy będą kształtować się zazwyczaj na poziomie niższym niż w okresie depresji gospodarczej. Dodatkowo odpisom podlegać będą również należności nieprzeterminowane lub przeterminowane bez nadanego statusu zagrożenia ściągłości.

Stosując MSSF 9 po raz pierwszy jednostka dokonała przeglądu posiadanych aktywów finansowych. Przeprowadzona analiza pozwoliła na zidentyfikowanie aktywów, które nie przewidują umownych przepływów pieniężnych w określonych lub możliwych do określenia kwotach i terminach, oraz które przewidują takie przepływy.

Aktywa finansowe przewidujące przepływy w określonych lub możliwych do określenia terminach i kwotach poddano ocenie pod względem spełniania przez nie definicji podstawowej umowy pożyczki. Definicję taką spełniły m.in. należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, lokaty, depozyty, środki pieniężne a także kaucje zwrotne wpłacone. Wskazane pozycje są utrzymywane w ramach modelu biznesowego ukierunkowanego na realizację umownych przepływów środków pieniężnych, w związku z czym zaklasyfikowano je do aktywów finansowych w zamortyzowanym koszcie.

### **3A. Dane porównywalne**

W dniu 24 lipca 2014 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) wydała nowy Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej – MSSF 9: „Instrumenty finansowe” („MSSF 9”), obowiązujący dla rocznych okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku, który zastąpił istniejący Międzynarodowy Standard Rachunkowości 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”. Komisja Europejska Rozporządzeniem nr 2016/2067 z dnia 22 listopada 2016 roku przyjęła MSSF 9 w wersji opublikowanej przez RMSR 24 lipca 2014 roku.

MSSF 9 wprowadził nowy model utraty wartości aktywów finansowych oparty na koncepcji „straty oczekiwanej”, zmiany w zakresie zasad klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (w szczególności aktywów finansowych) jak również nowe podejście do rachunkowości zabezpieczeń.

Mex Polska S.A. podjął decyzję o skorzystaniu z zapisów MSSF 9 umożliwiających zwolnienie z obowiązku przekształcania danych porównawczych dla okresów wcześniejszych w odniesieniu do zmian wynikających z klasyfikacji i wyceny oraz utraty wartości. Jednocześnie Spółka wprowadziła zmiany w sprawozdaniu finansowym w celu dostosowania prezentacji danych finansowych do nowych kategorii wprowadzonych przez MSSF 9.

Na dzień 1 stycznia 2018 roku różnice w wartości bilansowej aktywów i zobowiązań finansowych wynikających z zastosowania MSSF 9 zostały ujęte jako element „Zyski zatrzymane/ straty niepokryte” Spółki.

W poniższych tabelach zaprezentowano wpływ z tytułu zmian w klasyfikacji i wycenie aktywów finansowych w związku z wdrożeniem MSSF 9 na dzień 1 stycznia 2018 roku.

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**Skutki zmian w klasyfikacji instrumentów finansowych – zmiana klas aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9**

Kategorie wyróżnione na mocy MSR 39	01.01.2018 Wartość bilansowa	Nowa kategoria - MSSF 9	01.01.2018 Wartość bilansowa
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	x	Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	x
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	x		x
<b>Pożyczki i należności</b>			
- należności z tytułu dostaw i usług	1 398 299,14	Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie	1 396 668,58
- depozyty, lokaty i środki pieniężne na rachunkach bankowych	23 023,68	Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie	23 023,68
- pożyczki udzielone	9 379 105,92	Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie	9 003 941,68
<b>Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>			
- kaucje (lokaty) bankowe	1 200 000,00	Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie	1 200 000,00
<b>Zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>			
<b>Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie</b>			
-zobowiązania z tytułu dostaw i usług	336 156,49	Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie	336 156,49
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	5 310 715,36	Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie	5 310 715,36
- inne zobowiązania finansowe (leasing)	380 751,64	Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie	380 751,64

**Zmiany klasyfikacji aktywów finansowych i zobowiązań finansowych na dzień pierwszego zastosowania MSSF 9**

Kategorie wyróżnione na mocy MSR 39	01.01.2018 Wartość bilansowa	Nowa kategoria - MSSF 9	01.01.2018 Wartość bilansowa	Zmiana wartości bilansowej grupy wywołana zmianą parametru wyceny (ECL)	Zmiana wartości bilansowej grupy wywołana zmianą klasyfikacji
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	X			-	-
		Instrumenty kapitałowe w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	x	-	-
		Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	x	-	-
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie (pożyczki i należności oraz aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności)	12 000 428,74	Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie (pożyczki i należności oraz aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności)	11 623 633,94	(376 794,80)	-
Zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	X	Zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	x	-	-
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie	6 027 623,49	Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie	6 027 623,49	-	-



**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na dzień pierwszego zastosowania MSSF 9**

Kategorie i pozycje identyfikowane dla potrzeb MSR 39	Wartość brutto 31.12.2017 / 01.01.2018	Odpisy aktualizujące 31.12.2017 / 01.01.2018	Wycena bilansowa przed zmianą zasad 31.12.2017 / 01.01.2018	Kategorie i pozycje identyfikowane dla potrzeb MSSF 9	Dodatkowe odpisy aktualizujące na oczekiwane straty kredytowe	Wycena bilansowa po zmianie zasad 31.12.2017 / 01.01.2018
<b>Pożyczki i należności, w tym:</b>	<b>13 085 597,86</b>	<b>(2 308 192,80)</b>	<b>10 777 405,06</b>	<b>Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie, w tym:</b>	<b>(376 794,80)</b>	<b>10 400 610,26</b>
Należności z tytułu dostaw i usług	1 427 385,80	(29 086,66)	1 398 299,14	Należności z tytułu dostaw i usług	(1 630,56)	1 396 668,58
Pożyczki udzielone	11 658 212,06	(2 279 106,14)	9 379 105,92	Pożyczki udzielone	(375 164,24)	9 003 941,68

W pozostałych instrumentach finansowych identyfikowanych w jednostce nie stwierdzono potrzeby dokonywania odpisu aktualizującego z tytułu oczekiwanych strat kredytowych. Podejście jednostki do kalkulacji odpisów z tytułu strat kredytowych oczekiwanych przedstawiono w punkcie 3.7.

### **3.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza**

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Transakcje i salda w walutach obcych

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

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

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

### **3.2. Rzeczowe aktywa trwałe**

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

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

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

---

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Poszczególne istotne części składowe środka trwałego (komponenty), których okres użytkowania różni się od okresu użytkowania całego środka trwałego, amortyzowane są odrębnie, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. W celu wydzielenia komponentów bierze się pod uwagę środki trwałe o istotnej wartości początkowej brutto.

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

Wartość bilansowa środka trwałego podlega odpisowi z tytułu utraty wartości do wysokości jego wartości odzyskiwalnej, jeżeli wartość bilansowa danego środka trwałego jest wyższa od jego oszacowanej wartości odzyskiwanej.

Składnik rzeczowych aktywów trwałych usuwa się z ewidencji bilansowej, gdy zostaje zbyty lub gdy nie oczekuje się dalszych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania lub zbycia.

Zyski lub straty wynikające ze sprzedaży/likwidacji są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.



### **3.3. Wartości niematerialne**

#### **Wartość firmy**

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

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

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

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

#### **Inne wartości niematerialne**

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

W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się:

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

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

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

Szacowany okres użytkowania dla wartości niematerialnych wynosi:

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

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

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

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

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

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

### **3.4. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych**

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

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

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

### **3.5. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych**

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenia się przynajmniej raz w roku, na dzień bilansowy.

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

### **3.6. Instrumenty finansowe – aktywa i zobowiązania**

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

MSSF 9 wprowadza nowe podejście do klasyfikacji aktywów finansowych, które uzależnione jest od charakterystyki przepływów pieniężnych oraz modelu biznesowego związanymi z danymi aktywami. Takie jednolite podejście oparte na zasadach zastępuje istniejące wymagania oparte na regułach zgodnie z MSR 39. Nowy model skutkuje również ujednoliceniem modelu utraty wartości w stosunku do wszystkich ekspozycji, dla których wymagane jest rozpoznawanie utraty wartości.

Aktywa finansowe obejmują następujące kategorie:

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

Zobowiązania finansowe obejmują następujące kategorie:

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

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

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

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

**Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie**

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

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

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

**Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy**

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

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

**Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu w Spółce obejmują zaciągnięte kredyty, zobowiązania handlowe, zobowiązania wobec dostawców środków trwałych i są prezentowane w sprawozdaniu z

sytuacji finansowej w pozycjach zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz leasingu finansowego i zobowiązania handlowe oraz pozostałe.

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

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

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

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

### **3.7. Utrata wartości aktywów finansowych**

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

Jednostka przeanalizowała występujące instrumenty finansowe pod kątem odpisów z tytułu strat kredytowych (ECL). Odpisy zostały odniesione na wynik z lat ubiegłych i przedstawione w punkcie 3A „Dane porównawcze”. Jednostka dokonała odpisów aktualizujących dla należności handlowych i pożyczek udzielonych.

Dla należności spółka przeprowadziła test SPPI, który został spełniony. Należności handlowe wg modelu biznesowego są utrzymywane w celu ściągnięcia umownych przepływów. Wycena należności handlowych wg amortyzowanego kosztu. Następnie przeprowadzono ocenę oczekiwanych strat kredytowych na podstawie macierzy ryzyk dla 5 ostatnich okresów. Analiza wykazała iż należy ująć dodatkowy odpis w wysokości 1 630,56 zł. Wg macierzy ryzyk na dzień 31.12.2018 różnica w wysokości dokonanego odpisu od dnia 01.01.2018 stanowi nieistotną kwotę stąd odstąpiono od korygowania wartości odpisów należności handlowych na dzień 31.12.2018 r. z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

Dla pożyczek udzielonych spółka przeprowadziła test SPPI, który został spełniony. Model biznesowy jednostki to utrzymywanie do momentu spłaty w/w pożyczek. Wycena pożyczek następuje wg amortyzowanego kosztu. Przeprowadzono ocenę wg 3-stopniowego modelu (pełnego) szacowania oczekiwanych strat kredytowych. Pożyczki dotyczą j. podporządkowanych dla których została przeprowadzona weryfikacja analizy sytuacji finansowej j. podporządkowanych. Ustalono niskie ryzyko kredytowe tj. 12 miesięczna oczekiwana strata kredytowa. Została przeprowadzona weryfikacja i analizy sytuacji finansowej j. podporządkowanych. Jednostka ocenia prawdopodobieństwo niewykonania (PD) w okresie 12 - miesięcznym życia należności na poziomie 4 %. W przypadku utraty wartości jednostka szacuje iż 100 % długu nie zostanie odzyskane ponieważ pożyczki nie są zabezpieczone. Analiza wykazała iż należy dokonać odpisu z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na dzień 01.01.2018 w wysokości 375 164,24 zł który został odniesiony na wynik z lat ubiegłych. Według analizy pożyczek na dzień 31.12.2018 r., różnica w wartości odpisu z tyt. oczekiwanej straty kredytowej od dnia 01.01.2018 stanowi nieistotną kwotę stąd odstąpiono od korygowania wartości odpisu dotyczącego pożyczek na dzień 31.12.2018 r. z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

### **3.8. Należności z tytułu podatków**

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

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

### **3.9. Rozliczenia międzyokresowe**

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

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

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

### **3.10. Kapitał własny Spółki stanowią:**

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

#### **3.10.1. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:**

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

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

### **3.11. Podatek dochodowy**

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

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

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

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

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

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

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

### **3.12. Rezerwy**

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

### **3.13. Waluty obce**

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

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

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

### **3.14. Uznawanie przychodów**

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

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

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

#### **3.14.1. Przychody z tytułu odsetek i dywidend**

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

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

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

#### **3.15. Pozostałe przychody operacyjne**

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

#### **3.16. Pozostałe koszty operacyjne**

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

#### **3.17. Przychody i koszty finansowe**

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

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

#### **3.18. Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowych i poręczeń**

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

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

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

- wartości zobowiązania umownego określonej zgodnie z MSR 37 " Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe"



**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

- początkowo ujętej kwoty, pomniejszonej, tam gdzie ma to zastosowanie, o łączną amortyzację ujętą zgodnie z zasadami ujmowania przychodów.

### **3.19. Umowy rodzące zobowiązania**

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

## **4. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE**

### **4.1. Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd**

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

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

### **4.2. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych**

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

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

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

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

## **5. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Sprzedaż towarów i materiałów	110 743,79	-
Sprzedaż produktów	-	-
Sprzedaż usług	4 022 772,91	4 407 284,84
<b>SUMA przychodów ze sprzedaży</b>	<b>4 133 516,70</b>	<b>4 407 284,84</b>
Pozostałe przychody operacyjne	148 272,98	106 583,43
Przychody finansowe	928 331,23	761 644,49
<b>SUMA przychodów ogółem</b>	<b>5 210 120,91</b>	<b>5 275 512,76</b>



**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**5.1. Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna**

	31.12.2018		31.12.2017	
	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	4 133 516,70	100,00%	4 407 284,84	100,00%
Eksport, w tym:	-	0,00%	-	0,00%
Unia Europejska	-	0,00%	-	0,00%
Inne kraje	-	0,00%	-	0,00%
<b>Razem</b>	<b>4 133 516,70</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 407 284,84</b>	<b>100,00%</b>

**5.2. Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów**

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

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

Mając na uwadze powyższe wyodrębniono segment:

- działalność restauracyjna.

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

- prawo do korzystania ze znaku towarowego „The Mexican”, „PanKejk”, a także „Pijalnia Wódki i Piwa”,
- usługi kontrolne,
- usługi marketingowe,
- usługi franczyzowe.

	Przychody		Koszty		Zysk/Strata w segmentach	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN
Prawo do korzystania ze znaku towarowego	1 262 068,50	1 184 439,34	930 481,01	842 544,08	331 587,49	341 895,26
Usługi zarządzania	598 145,65	484 140,47	440 992,84	344 390,53	157 152,81	139 749,94
Usługi marketingowe	402 661,01	908 236,77	296 868,53	646 068,98	105 792,48	262 167,79
Usługi franczyzowe	1 721 526,49	1 735 218,79	1 269 224,06	1 234 337,86	452 302,43	500 880,93
Inne	149 115,05	95 249,47	109 937,55	67 755,16	39 177,50	27 494,31
<b>Razem</b>	<b>4 133 516,70</b>	<b>4 407 284,84</b>	<b>3 047 504,00</b>	<b>3 135 096,61</b>	<b>1 086 012,70</b>	<b>1 272 188,23</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**

Wyszczególnienie	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Amortyzacja	85 324,24	90 751,37
Zużycie materiałów i energii	126 706,27	114 548,69
Usługi obce	701 255,85	1 053 445,12
Podatki i opłaty	8 035,06	12 445,57
Wynagrodzenia	1 886 438,00	1 734 405,91
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57 060,39	46 708,52
Pozostałe koszty rodzajowe	71 940,40	82 791,43
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	110 743,79	-
<b>Koszty według rodzajów ogółem, w tym:</b>	<b>3 047 504,00</b>	<b>3 135 096,61</b>
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (wielkość ujemna)	(110 743,79)	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(1 987 455,91)	(1 902 754,60)
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług</b>	<b>949 304,30</b>	<b>1 232 342,01</b>

**KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS**

Wyszczególnienie	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
<b>Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:</b>	<b>4 621,24</b>	<b>8 728,36</b>
Amortyzacja środków trwałych	4 263,59	7 744,94
Amortyzacja wartości niematerialnych	357,65	983,42
<b>Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
<b>Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:</b>	<b>80 703,00</b>	<b>82 023,01</b>
Amortyzacja środków trwałych	80 703,00	82 023,01
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
<b>Razem amortyzacja</b>	<b>85 324,24</b>	<b>90 751,37</b>

**KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH**

Wyszczególnienie	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Wynagrodzenia	1 886 438,00	1 734 405,91
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57 060,39	46 708,52
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	-	-
<b>Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:</b>	<b>1 943 498,39</b>	<b>1 781 114,43</b>
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	171 138,52	158 421,42
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 772 359,87	1 622 693,01

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**7. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE**

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	90 871,26	3 248,65
Rozwiązanie rezerw	-	-
Przychody z tytułu refaktur	400,00	84 941,94
Pozostałe	57 001,72	18 392,84
<b>Razem</b>	<b>148 272,98</b>	<b>106 583,43</b>

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Koszty do refakturowania	400,00	84 941,94
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	24 166,66
Pozostałe	6 908,81	723,86
<b>Razem</b>	<b>7 308,81</b>	<b>109 832,46</b>

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Należności	-	24 166,66
Zapasy	-	-
Wartość firmy	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-

**8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE**

Przychody finansowe	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	<b>405 414,43</b>	<b>465 508,45</b>
- odsetki od pożyczek udzielonych	397 150,70	430 515,19
- odsetki od obligacji nabytych	-	-
- odsetki pozostałe	8 263,73	34 993,26
Przychody ze sprzedaży obligacji	-	-
Przychody z tytułu podziału spółek zależnych	-	-
Dywidendy otrzymane	470 000,00	236 136,04
Pozostałe	52 916,80	60 000,00
<b>Razem</b>	<b>928 331,23</b>	<b>761 644,49</b>

Koszty finansowe	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Koszty z tytułu odsetek, w tym :	<b>363 168,08</b>	<b>414 494,96</b>
- odsetki od kredytów	105 871,14	154 987,02
- odsetki od pożyczek otrzymanych	223 675,63	223 955,93
- odsetki od obligacji wyemitowanych	-	-
- odsetki od leasingu	19 798,92	22 883,73
- odsetki pozostałe	13 822,39	12 668,28
Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych i odsetek	-	86 079,13

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Odpis aktualizujący wartość udziałów w spółce zależnej	-	-
Wycena bilansowa obligacji wyemitowanych wg zamortyzowanego kosztu	-	-
Prowizje od kredytów	75 830,39	28 616,10
Pozostałe	0,27	67,81
<b>Razem</b>	<b>438 998,74</b>	<b>529 258,00</b>

**9. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY**

<b>Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów</b>	<b>01.01.2018-31.12.2018</b>	<b>01.01.2017-31.12.2017</b>
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>474 994,00</b>	<b>287 939,00</b>
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	474 994,00	287 939,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>(224 300,00)</b>	<b>(34 030,00)</b>
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(224 300,00)	(34 030,00)
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Utworzenie rezerwy na przyszłe zobowiązania podatkowe	-	-
<b>Rozwiązanie rezerwy na przyszłe zobowiązania podatkowe</b>	<b>-</b>	<b>340,00</b>
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>250 694,00</b>	<b>254 249,00</b>
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-

<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>01.01.2018-31.12.2018</b>	<b>01.01.2017-31.12.2017</b>
<b>Zysk/Strata przed opodatkowaniem na działalności kontynuowanej</b>	<b>1 716 309,36</b>	<b>1 501 325,69</b>
<b>Zysk/Strata przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Razem zysk/strata przed opodatkowaniem</b>	<b>1 716 309,36</b>	<b>1 501 325,69</b>
<b>Przychody wyłączone z opodatkowania</b>	<b>1 209 110,78</b>	<b>1 348 521,18</b>
- naliczone na dzień bilansowy, a nie zapłacone odsetki od pożyczek	501 473,59	546 268,37
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
- wycena bilansowa pożyczek	18 681,15	11 924,19
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	52 916,77	60 000,00
- przychody z tytułu umów marketingowych	110 583,36	475 800,41
- inne przychody operacyjne	55 455,91	18 392,17
- inne przychody finansowe	470 000,00	236 136,04
<b>Statystyczne zwiększenie przychodów</b>	<b>1 852 107,01</b>	<b>850 396,09</b>
<b>Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów</b>	<b>534 110,96</b>	<b>978 259,49</b>
- należne, a nie wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	138 855,06	129 978,99
- amortyzacja	78 147,03	82 023,01

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

- naliczone na dzień bilansowy, a nie zapłacone odsetki od obligacji	-	-
- rezerwa na koszty audytu	-	-
- rezerwa na koszty urlopów niewykorzystanych	-	-
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	123 004,01	190 931,19
- wycena należności długoterminowych	-	-
- odpisy aktualizujące należności	-	24 166,66
- umowa marketnigowa rozliczana przez rmk	63 333,36	394 800,41
- inne koszty	104 011,16	116 159,67
- reprezentacja i reklama	2 472,80	13 083,53
- koszty postępowania sądowego	-	-
- koszty ubezpieczenia	24 287,54	27 116,03
Korekta kosztów o faktury nie zapłacone	-	-
<b>Statystyczne zwiększenie kosztów</b>	<b>393 445,84</b>	<b>465 994,31</b>
<b>Wynik podatkowy</b>	<b>2 499 970,71</b>	<b>1 515 465,78</b>
Strata podatkowa z lat ubiegłych odliczona	-	-
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>2 499 971</b>	<b>1 515 466</b>
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	474 994	287 939
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-
<b>Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)</b>	<b>27,68%</b>	<b>19,18%</b>

<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>01.01.2018-31.12.2018</b>	<b>01.01.2017-31.12.2017</b>
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:</b>	<b>97 624,00</b>	<b>98 442,00</b>
<b>Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:</b>	<b>1 686,00</b>	<b>885,00</b>
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-
Rezerwa na koszty	-	-
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów z faktur nie zapłaconych	-	-
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w RZIS	-	-
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w kapitale zapasowym	-	-
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	1 686,00	885,00
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	-	-
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-
Odpisy aktualizujące należności	-	-
<b>Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:</b>	<b>17 493,00</b>	<b>1 703,00</b>
Pozostałe rezerwy	-	-
Rezerwy na koszty	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
Zmniejszenie straty podatkowej możliwej do odliczenia	-	-

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	-
Koszty uzyskania przychodów z faktur zapłaconych	-	-
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	17 493,00	1 703,00
Odsetki naliczone, nie otrzymane	-	-
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-
<b>Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:</b>	<b>81 817,00</b>	<b>97 624,00</b>

<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>01.01.2018-31.12.2018</b>	<b>01.01.2017-31.12.2017</b>
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:</b>	<b>972 952,00</b>	<b>1 087 800,00</b>
<b>Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:</b>	<b>262,00</b>	<b>9 414,00</b>
Środki trwale własne	262,00	-
Środki trwale w leasingu (wartość netto śr. trwale w leasingu - zobowiązania)	-	9 414,00
Odsetki zarachowane od pożyczek	-	-
Rezerwa na podatek związany z kontrolą	-	-
<b>Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:</b>	<b>240 369,00</b>	<b>124 262,00</b>
Środki trwale własne	-	-
Środki trwale w leasingu (wartość netto śr. trwale w leasingu - zobowiązania)	7 520,00	-
Odsetki od pożyczek otrzymane	232 849,00	44 262,00
Rezerwa na podatek związany z kontrolą	-	80 000,00
<b>Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:</b>	<b>732 845,00</b>	<b>972 952,00</b>

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01.2017-31.12.2017</b>	<b>01.01.2016-31.12.2016</b>
Aktywo z tytułu podatku odroczonego część rozliczana w RZIS	81 817,00	97 624,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego część rozliczana w kapitałach	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	732 845,00	972 952,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa/Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	(651 028,00)	(875 328,00)
<b>Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego w wyniku</b>	<b>(224 300,00)</b>	<b>(34 030,00)</b>

#### 10. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

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

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ**

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	31.12.2018	31.12.2017
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	1 465 615,36	1 247 076,69
Strata na działalności zaniechanej	-	-
<b>Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję</b>	<b>1 465 615,36</b>	<b>1 247 076,69</b>
Efekt rozwodnienia:	-	-
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	-	-
<b>Zysk/strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję</b>	<b>1 465 615,36</b>	<b>1 247 076,69</b>

Liczba wyemitowanych akcji	31.12.2018	31.12.2017
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	7 665 436	7 665 436
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
- opcje na akcje	-	-
- obligacje zamienne na akcje	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	7 665 436	7 665 436
	31.12.2018	31.12.2017
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>	<b>0,19</b>	<b>0,16</b>
Podstawowy za okres obrotowy	0,19	0,16
Rozwodniony za okres obrotowy	0,19	0,16

**12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Własne	106 377,37	15 224,93
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	337 386,49	412 494,02
<b>Razem</b>	<b>443 763,86</b>	<b>427 718,95</b>

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	-	-	46 497,98	621 940,07	1 097,56	669 535,61
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	-	110 140,24	-	110 140,24
- nabycia środków trwałych	-	-	-	110 140,24	-	110 140,24

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	<b>13 938,08</b>	<b>60 790,03</b>	-	<b>74 728,11</b>
- sprzedaż	-	-	-	60 790,03	-	<b>60 790,03</b>
- likwidacja	-	-	13 938,08	-	-	<b>13 938,08</b>
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018</b>		-	<b>32 559,90</b>	<b>671 290,28</b>	<b>1 097,56</b>	<b>704 947,74</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2018</b>	-	-	<b>43 818,24</b>	<b>197 277,81</b>	<b>720,61</b>	<b>241 816,66</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	<b>2 469,79</b>	<b>82 277,29</b>	<b>219,51</b>	<b>84 966,59</b>
- amortyzacji	-	-	2 469,79	82 277,29	219,51	<b>84 966,59</b>
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	<b>13 938,08</b>	<b>51 661,29</b>	-	<b>65 599,37</b>
- likwidacji	-	-	13 938,08	-	-	<b>13 938,08</b>
- sprzedaży	-	-	-	51 661,29	-	<b>51 661,29</b>
- korekta amortyzacji	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na dzień 31.12.2018</b>	-	-	<b>32 349,95</b>	<b>227 893,81</b>	<b>940,12</b>	<b>261 183,88</b>
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018</b>	-	-	<b>209,95</b>	<b>443 396,47</b>	<b>157,44</b>	<b>443 763,86</b>



**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017</b>	-	-	46 497,98	554 631,69	1 097,56	602 227,23
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	-	78 639,68	-	78 639,68
- nabycia środków trwałych	-	-	-	78 639,68	-	78 639,68
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	-	11 331,30	-	11 331,30
- sprzedaż	-	-	-	11 331,30	-	11 331,30
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017</b>	-	-	46 497,98	621 940,07	1 097,56	669 535,61
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2017</b>	-	-	37 425,89	138 557,23	501,09	176 484,21
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	6 392,35	83 156,11	219,52	89 767,98
- amortyzacji	-	-	6 392,35	83 156,11	219,52	89 767,98
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	-	24 435,53	-	24 435,53
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	6 043,36	-	6 043,36
- korekta amortyzacji	-	-	-	18 392,17	-	18 392,17
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na dzień 31.12.2017</b>	-	-	43 818,24	197 277,81	720,61	241 816,66
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2017</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017</b>	-	-	2 679,74	424 662,26	376,95	427 718,95

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE**

*Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018 - 31.12.2018r.*

Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Ogółem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018</b>	-	100,00	12 549,90	-	-	12 649,90
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- nabycia	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- zbycia	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018</b>	-	100,00	12 549,90	-	-	12 649,90
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2018</b>	-	-	12 192,26	-	-	12 192,26
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	357,65	-	-	357,65
- amortyzacji	-	-	357,65	-	-	357,65
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na dzień 31.12.2018</b>	-	-	12 549,91	-	-	12 549,91
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018</b>	-	100,00	(0,01)	-	-	99,99

Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Ogółem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017</b>	-	100,00	12 549,90	-	-	12 649,90
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- nabycia	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- zbycia	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017</b>	-	100,00	12 549,90	-	-	12 649,90
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2017</b>	-	-	11 208,84	-	-	11 208,84
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	-	-	983,42	-	-	983,42
- amortyzacji	-	-	983,42	-	-	983,42
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na dzień 31.12.2017</b>	-	-	12 192,26	-	-	12 192,26

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2017	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017</b>	-	<b>100,00</b>	<b>357,64</b>	-	-	<b>457,64</b>

#### 14. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

W okresie od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku miały miejsce zmiany w stanie inwestycji w jednostki zależne.

W 2018 roku Grupa Mex Polska S.A. powiększyła się o dwie spółki, a mianowicie Mex Bistro XVII Sp. z o.o. – Pankejk w Gdańsku i Mex Bistro XIX Sp. z o.o. - Klubokawiarnia w Sopocie. Ponadto przeprowadzono inwestycje w istniejącej spółce Mex Bistro II Sp. z o.o. pod którą powstał PanKejk w Warszawie.

Dodatkowo w 2018 roku spółka Mex Polska S.A. wykupiła udziały spółek Mex Bistro XII Sp. z o.o. oraz Mex Bistro XXII Sp. z o.o. od zewnętrznych inwestorów. Zakupiono również udziały spółki Mex Bistro XIX Sp. z o.o. od spółki powiązanej, Mex Partner Sp. z o.o. oraz udziały spółki AAD Sp. z o.o. od spółki powiązanej Mex Master Sp. z o.o.

W dniu 25 kwietnia 2018 roku nastąpiło wydzielenie części majątku spółki Mag i utworzenie spółki Mag I, natomiast w dniu 25 czerwca 2018 spółka Mag I została sprzedana w całości inwestorowi zewnętrznemu.

Z dniem 30 listopada 2018 roku nastąpiło wydzielenie części majątku spółki AAD i utworzenie spółki Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. Spółka Mex Polska objęła 100 % udziałów wydzielonej spółki.

##### *Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia*

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	31.12.2018	31.12.2017
udziały w jednostkach zależnych	11 302 253,00	10 794 120,00
udziały zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
udziały w jednostkach współzależnych	-	-
jednostek stowarzyszonych	-	-

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>10 794 120,00</b>	<b>10 189 120,00</b>
<b>Udziały zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:</b>	<b>508 133,00</b>	<b>615 000,00</b>
- objęcie udziałów	68 133,00	15 000,00
- podwyższenie kapitału		600 000,00
- dopłata do kapitału	440 000,00	-
<b>Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:</b>	<b>-</b>	<b>10 000,00</b>
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	-	-
- odpis aktualizujący wartość udziałów	-	10 000,00
- inne zmniejszenia	-	-
<b>Udziały zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>11 302 253,00</b>	<b>10 794 120,00</b>

*Inwestycje w jednostki podporządkowane na dzień 31.12.2018 r.*

LP	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Ustanowione zastawy rejestrowe	Data objęcia kontrolą
1	Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	501 000,00	-	501 000,00	100%	100%	-	27.03.2008
2	Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	27.03.2008
3	Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 76/80 A	690 959,00	-	690 959,00	100%	100%	-	12.10.2016
4	Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	701 000,00	-	701 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	27.03.2008
5	Mex P I Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Mielczarskiego 11	10 000,00	10 000,00	0,00	100%	100%	-	11.09.2017
6	Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	50 500,00	-	50 500,00	100%	100%	-	27.03.2008
7	Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	245 496,00	-	245 496,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.09.2008
8	AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	1 053 600,00	-	1 053 600,00	100%	100%	-	28.04.2008
9	Mex Manufaktura Sp.z o.o z siedzibą w Łodzi ul.Karskiego 5 lok.HBR 51	5 050,00	-	5 050,00	100%	100%	-	09.03.2016
10	Mex Bistro XXIII Sp. z o.o z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 67	5 050,00	-	5 050,00	100%	100%	-	09.03.2016
11	PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A (data rejestracji 05.03.2016)	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	05.03.2015
12	PanKejk Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Mielżyńskiego 21	5 051,00	-	5 051,00	100%	100%	-	12.01.2017
13	PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	01.08.2013
14	PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	05.08.2013
15	PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	12.08.2013
16	PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.08.2013
17	PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	17.09.2013
18	PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	25.09.2013
19	Mex Partner Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	25.06.2015
20	Mex Master Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	3 934 068,00	-	3 934 068,00	100%	100%	-	21.07.2015
21	Mex Bistro I Sp.z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	1 532 509,00	-	1 532 509,00	100%*	100%	-	03.08.2015
22	PanKejk Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Krakowskie Przedmieście 4	1 603 685,00	-	1 603 685,00	100%	100%	-	03.08.2015
23	Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	627 478,00	-	627 478,00	100%*	100%	-	03.08.2015
24	Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51B	239 356,00	-	239 356,00	100%*	100%	-	03.08.2015

25	PanKejk Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Długa 57	5 051,00	-	5 051,00	100%	100%	-	26.02.2018
26	Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	2 475,00	-	2 475,00	100%*	100%	-	27.02.2018
27	Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	2 475,00	-	2 475,00	100%*	100%	-	27.02.2018
28	Mex Bistro XIX Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie, ul. Bohaterów Monte Cassino 60	2 450,00	-	2 450,00	100%*	100%	-	25.04.2018
29	Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Mikołaja 8-11	50 000,00	-	50 000,00	100%	100%	-	30.11.2018
		<b>11 312 253,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>11 302 253,00</b>				

\* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

LP	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	160 502,22	500 000,00	(325 654,63)	(13 843,15)	1 379 267,26	880 226,67	499 040,59	1 218 765,04	1 730 232,72
2	(338 143,09)	5 000,00	(163 675,59)	(179 467,50)	827 638,09	678 786,39	148 851,70	1 165 781,18	669 096,06
3	1 107 799,61	690 000,00	356 784,53	61 015,08	2 273 786,76	1 955 212,56	318 574,20	1 165 987,15	510 034,68
4	1 400 366,13	690 000,00	6 241,71	704 124,42	1 802 606,54	598 625,33	1 203 981,21	402 240,41	4 237 769,28
5	(502 535,23)	10 000,00	(567 027,79)	54 492,56	17 863,83	8 957,15	8 906,68	520 399,06	-
6	(376 362,46)	45 000,00	(269 119,48)	(152 242,98)	307 308,31	111 208,00	196 100,31	683 670,77	293 167,15
7	526 350,59	244 500,00	(161 169,63)	443 020,22	1 366 699,08	876 176,60	490 522,48	840 348,49	2 684 615,84
8	1 311 657,52	555 000,00	(209 381,76)	966 039,28	3 333 997,94	1 100 282,41	2 233 715,53	2 022 340,42	6 562 790,09
9	(296 115,43)	5 000,00	(271 296,42)	(29 819,01)	87 878,29	18 687,00	69 191,29	383 993,72	-
10	(38 950,67)	5 000,00	(33 436,26)	(10 514,41)	25 298,24	3 604,00	21 694,24	64 248,91	-
11	19 051,69	5 000,00	(47 178,02)	61 229,71	700 221,77	467 302,42	232 919,35	681 170,08	3 140 553,82
12	(1 008 409,38)	5 000,00	(645 481,60)	(367 927,78)	786 984,28	598 258,37	188 725,91	1 795 393,66	1 954 314,84
13	59 557,65	5 000,00	81 152,33	(26 594,68)	843 937,77	688 559,61	155 378,16	784 380,12	3 203 050,42
14	71 907,33	5 000,00	32 926,50	33 980,83	376 009,77	163 466,07	212 543,70	304 102,44	2 011 118,51
15	95 848,33	5 000,00	122 091,17	(31 242,84)	464 757,43	230 327,03	234 430,40	368 909,10	2 203 146,95
16	166 703,45	5 000,00	197 625,13	(35 921,68)	434 456,94	163 359,03	271 097,91	267 753,49	2 081 525,64
17	71 233,42	5 000,00	73 162,89	(6 929,47)	352 329,69	109 352,76	242 976,93	281 096,27	1 711 896,85

18	370 593,06	5 000,00	384 698,92	(19 105,86)	675 490,15	365 029,96	310 460,19	304 897,09	2 203 018,45
19	456 984,80	5 000,00	55 268,83	396 715,97	769 568,53	617 065,91	152 502,62	312 583,73	695 509,02
20	277 079,93	5 000,00	(159 653,68)	431 733,61	992 491,84	331 315,21	661 176,63	715 411,91	3 679 332,50
21	43 913,86	5 000,00	16 829,55	22 084,31	409 066,78	76 262,31	332 804,47	365 152,92	2 400 715,96
22	(148 828,20)	5 000,00	149 302,06	(303 130,26)	899 265,64	669 586,78	229 678,86	1 048 093,84	1 845 855,99
23	(55 225,89)	5 000,00	(36 744,12)	(23 481,77)	248 434,37	54 183,32	194 251,05	303 660,26	2 159 851,26
24	(1 478,58)	5 000,00	28 174,55	(34 653,13)	118 037,58	57 753,58	60 284,00	119 516,16	1 102 798,35
25	(108 465,23)	5 000,00	(6 855,39)	(106 609,84)	971 625,83	706 526,88	265 098,95	1 080 091,06	1 391 332,95
26	117 100,24	5 000,00	90 350,29	21 749,95	243 619,83	106 632,69	136 987,14	126 519,59	1 164 896,66
27	(19 037,84)	5 000,00	(49 614,07)	25 576,23	314 253,07	253 298,44	60 954,63	333 290,91	1 093 391,17
28	(306 687,01)	5 000,00	(4 947,50)	(306 739,51)	848 953,25	604 900,09	244 053,16	1 155 640,26	690 055,42
29	114 406,47	50 000,00	4 511,60	59 894,87	603 296,78	290 449,23	312 847,55	488 890,31	158 842,31
<b>RAZEM</b>	<b>3 170 817,29</b>	<b>2 889 500,00</b>	<b>(1 352 115,88)</b>	<b>1 633 433,17</b>	<b>22 475 145,64</b>	<b>12 785 395,80</b>	<b>9 689 749,84</b>	<b>19 304 328,35</b>	<b>51 578 912,89</b>

*Inwestycje w jednostki podporządkowane na dzień 31.12.2017 r.*

L P	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Ustanowione zastawy rejestracyjne	Data objęcia kontrola
1	Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	501 000,00	-	501 000,00	100%	100%	-	27.03.2008
2	Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 80	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	27.03.2008
3	Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 76/80 A	690 959,00	-	690 959,00	100%	100%	0	12.10.2016
4	Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	701 000,00	-	701 000,00	100%	100%	zastaw rejestracyjny	27.03.2008
5	Mex P I Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Mielczarskiego 11	10 000,00	10 000,0	0,00	100%	100%	-	11.09.2017
6	Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Podwale 29	50 500,00	-	50 500,00	100,00%	100,00%	-	27.03.2008
7	Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	245 496,00	-	245 496,00	100%	100%	zastaw rejestracyjny	09.09.2008

8	AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	610 595,00	-	610 595,00	100%	100%	0	28.04.2008
9	Mex Manufaktura Sp.z o.o z siedzibą w Łodzi ul.Karskiego 5 lok.HBR 51	5 050,00	-	5 050,00	100%	100%	0	09.03.2016
10	Mex Piotrkowska Sp. z o.o z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 67	5 050,00	-	5 050,00	100%	100%	0	09.03.2016
11	PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A (data rejestracji 05.03.2016)	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	0	05.03.2015
12	Mex Bistro XVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Mielżyńskiego 21	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	0	12.01.2017
13	PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	01.08.2013
14	PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	05.08.2013
15	PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	12.08.2013
16	PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.08.2013
17	PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	17.09.2013
18	PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	25.09.2013
19	Mex Partner Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	25.06.2015
20	Mex Master Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	3 934 068,00	-	3 934 068,00	100%	100%	-	21.07.2015
21	Mex Bistro I Sp.z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	1 532 509,00	-	1 532 509,00	100%*	100%	-	03.08.2015
22	Mex Bistro II Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	1 601 059,00	-	1 601 059,00	100%*	100%	-	03.08.2015
23	Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	627 478,00	-	627 478,00	100%*	100%	-	03.08.2015
24	Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Rуска 51B	239 356,00	-	239 356,00	100%*	100%	-	03.08.2015
		<b>10 804 120,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 794 120,00</b>				

LP	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	174 345,37	500 000,00	(507 714,27)	182 059,64	1 739 171,41	1 293 925,51	445 245,90	1 564 826,04	1 677 034,82
2	(158 675,59)	5 000,00	(249 217,52)	85 541,93	1 137 187,91	978 861,09	158 326,82	1 295 863,50	684 126,57
3	1 109 175,53	690 000,00	(43 859,83)	463 035,36	2 169 613,33	1 957 807,96	211 805,37	1 060 437,80	782 352,22
4	1 098 973,15	690 000,00	(371 701,30)	780 674,45	1 960 478,91	772 162,22	1 188 316,69	861 505,76	4 796 066,43
5	(543 719,07)	10 000,00	(357 516,92)	(196 202,15)	43 823,77	12 809,12	31 014,65	587 542,84	151 318,09
6	(219 119,48)	50 000,00	(62 511,74)	(206 607,74)	388 450,38	173 684,37	214 766,01	607 569,86	1 533 985,51
7	83 330,37	244 500,00	(533 754,59)	372 584,96	1 373 039,38	1 032 680,11	340 359,27	1 289 709,01	2 526 391,53
8	(39 870,16)	555 000,00	(1 871 173,91)	1 276 303,75	3 706 673,07	1 880 821,12	1 825 851,95	3 746 543,23	6 372 909,60
9	(266 296,42)	5 000,00	(242 646,96)	(28 649,46)	108 875,89	37 144,03	71 731,86	375 172,31	2 500,00
10	(28 436,26)	5 000,00	(27 183,75)	(6 252,51)	23 420,10	4 576,00	18 844,10	51 856,36	-
11	(42 178,02)	5 000,00	(97 698,97)	50 520,95	770 702,34	586 829,76	183 872,58	812 880,36	2 976 100,51
12	(640 481,60)	5 000,00	(50 145,08)	(595 336,52)	906 230,98	659 432,71	246 798,27	1 546 712,58	1 316 361,46
13	86 152,33	5 000,00	133 653,82	(52 501,49)	1 042 317,89	606 736,17	435 581,72	956 165,56	3 298 461,83
14	37 926,50	5 000,00	11 159,79	21 766,71	374 529,91	84 665,25	289 864,66	336 603,41	2 098 500,37
15	173 527,77	5 000,00	116 336,57	52 191,20	411 812,26	132 459,26	279 353,00	238 284,49	2 065 328,97
16	232 625,13	5 000,00	150 916,10	76 709,03	464 521,65	95 363,43	369 158,22	231 896,52	2 070 359,84
17	118 162,89	5 000,00	42 673,03	70 489,86	264 021,04	122 789,38	141 231,66	145 858,15	1 672 559,28
18	389 698,92	5 000,00	337 283,83	47 415,09	618 376,33	253 487,53	364 888,80	228 677,41	2 533 064,04
19	60 268,83	5 000,00	(187 260,83)	242 529,66	615 239,34	67 494,58	547 744,76	554 970,51	523 020,84
20	(154 653,68)	5 000,00	109 387,11	(269 040,79)	1 094 031,98	488 957,11	605 074,87	1 248 685,66	1 862 274,20
21	21 829,55	5 000,00	(15 925,10)	32 754,65	330 645,35	87 580,38	243 064,97	308 815,80	2 513 967,03
22	154 302,06	5 000,00	108 700,24	40 601,82	273 237,54	163 067,61	110 169,93	118 935,48	577 952,74
23	(31 744,12)	5 000,00	(89 866,02)	53 121,90	230 485,57	63 194,80	167 290,77	262 229,69	2 037 268,96
24	33 174,55	5 000,00	(11 633,63)	39 808,18	211 715,81	63 937,02	147 778,79	178 541,26	1 202 254,14
<b>RAZEM</b>	<b>1 648 318,55</b>	<b>2 824 500,00</b>	<b>(3 709 699,93)</b>	<b>2 533 518,48</b>	<b>20 258 602,14</b>	<b>11 620 466,52</b>	<b>8 638 135,62</b>	<b>18 610 283,59</b>	<b>45 274 158,98</b>



**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**15. AKTYWA FINANSOWE – POŻYCZKI UDZIELONE**

	31.12.2018	31.12.2017
Pożyczki udzielone, w tym:	8 849 044,29	9 379 105,92
- dla Jednostek powiązanych	8 849 044,29	9 379 105,92
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>8 849 044,29</b>	<b>9 379 105,92</b>
- długoterminowe	3 773 949,59	3 031 157,62
- krótkoterminowe	5 075 094,70	6 347 948,30

	Kwota pożyczek wg umowy (pozostała do spłaty)	Korekta do scn	Odsetki na dzień 31.12.2018	Odpis aktualizujący wartość pożyczek	Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych pożyczek	Wartość należności na dzień 31.12.2018 r.
<b>Stan na 31.12.2018</b>	<b>6 774 287,87</b>	<b>(89 441,04)</b>	<b>4 857 009,34</b>	<b>(2 317 647,64)</b>	<b>(375 164,24)</b>	<b>8 849 044,29</b>

**16. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE**

	31.12.2018	31.12.2017
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	-	-
Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	-
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	1 200 000,00	1 200 000,00
<b>Razem pozostałe aktywa finansowe</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>
- długoterminowe	1 200 000,00	1 200 000,00
- krótkoterminowe	-	-

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

**17. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE**

	31.12.2018	31.12.2017
Należności długoterminowe	10 652,02	59 652,02
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 535,85	4 659,07
Pozostałe	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>18 187,87</b>	<b>64 311,09</b>

	31.12.2018	31.12.2017
Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży udziałów	-	-
Aktualizacja wartości należności (-)	-	-
Należności długoterminowe z tytułu wpłaconych kaucji	10 652,02	10 652,02
Pozostałe	-	49 000,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 535,85	4 659,07
<b>RAZEM</b>	<b>18 187,87</b>	<b>64 311,09</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE**

**Należności handlowe :**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
<b>Należności handlowe</b>	<b>888 158,31</b>	<b>1 398 299,14</b>
- od jednostek powiązanych	754 859,99	1 265 473,35
- od pozostałych jednostek	133 298,32	132 825,79
Należności objęte odpisem	30 717,22	29 086,66
<b>Należności handlowe brutto</b>	<b>918 875,53</b>	<b>1 427 385,80</b>

**Zmiany odpisu aktualizującego należności**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu</b>	<b>29 086,66</b>	<b>4 920,00</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>1 630,56</b>	<b>24 167</b>
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	24 167
- dokonanie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych należności	1 630,56	-
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu</b>	<b>30 717,22</b>	<b>29 086,66</b>

**Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty**

	31.12.2018	31.12.2017
0-90	291 487,58	289 346,29
90-180	-	31 407,80
180-360	-	-
powyżej 360	-	-
przeterminowane	627 387,95	1 106 631,71
<b>Należności z tytułu dostaw i usług brutto</b>	<b>918 875,53</b>	<b>1 427 385,80</b>
Odpis aktualizujący wartość należności	30 717,22	29 086,66
<b>Należności z tytułu dostaw i usług netto</b>	<b>888 158,31</b>	<b>1 398 299,14</b>

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
<b>31.12.2018</b>							
należności brutto	<b>918 875,53</b>	291 487,58	78 858,51	10 687,48	67 111,78	108 919,41	361 810,77
odpisy aktualizujące	<b>30 717,22</b>	-	-	-	-	-	30 717,22
należności netto	<b>888 158,31</b>	291 487,58	78 858,51	10 687,48	67 111,78	108 919,41	331 093,55

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

<b>31.12.2017</b>							
należności brutto	<b>1 427 385,80</b>	320 754,09	463 892,65	106 448,73	207 740,52	141 295,41	187 254,40
odpisy aktualizujące	<b>29 086,66</b>	-	-	-	-	-	29 086,66
należności netto	<b>1 398 299,14</b>	320 754,09	463 892,65	106 448,73	207 740,52	141 295,41	158 167,74

Spółka nie posiada należności dochodzonych na drodze sądowej. Szacowanie odpisów zgodnie z opisem w punkcie 3.

**19. NALEŻNOŚCI Z TYT. PODATKÓW**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
<b>Należności z tyt. podatków, w tym:</b>	<b>34 265,32</b>	<b>13 035,54</b>
- z tytułu nadpłaty podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
- z tytułu nadpłaty podatku dochodowego od osób fizycznych	-	-
- z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym VAT	34 265,32	13 035,54
Odpis aktualizujący	38 474,00	38 474,00
<b>Razem należności brutto</b>	<b>72 739,32</b>	<b>51 509,54</b>

**20. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
<b>Pozostałe należności netto, w tym:</b>	<b>197 956,70</b>	<b>426 034,15</b>
- należności z tytułu umowy marketingowej	-	150 000,00
- należności od jednostek powiązanych (cesja)	-	276 034,15
- należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	123 000,00	-
- należności pozostałe	74 956,70	-
Odpisy aktualizujące	500 000,00	500 000,00
<b>Pozostałe należności brutto</b>	<b>697 956,70</b>	<b>926 034,15</b>

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
<b>Należności od jednostek powiązanych brutto</b>	<b>954 410,55</b>	<b>1 546 427,50</b>
<b>handlowe, w tym:</b>	<b>761 410,55</b>	<b>1 270 393,35</b>
- od jednostki dominującej	-	-
- od jednostek zależnych	761 410,55	1 270 393,35
<b>pozostałe, w tym:</b>	<b>193 000,00</b>	<b>276 034,15</b>
- od jednostki dominującej	-	-
- od jednostek zależnych	193 000,00	276 034,15
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych, wartość netto</b>	<b>947 859,99</b>	<b>1 541 507,50</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**Należności handlowe i pozostałe - struktura walutowa**

Wyszczególnienie	31.12.2018		31.12.2017	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	1 086 115,01	1 086 115,01	1 824 333,29	1 824 333,29
EUR	-	-	-	-
USD	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>x</b>	<b>1 086 115,01</b>	<b>x</b>	<b>1 824 333,29</b>

**21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
- ubezpieczenia OC Zarządu	6 842,35	7 106,67
- usługi telekomunikacyjne	279,13	77,74
- ubezpieczenia majątkowe	819,33	391,00
- ubezpieczenia pozostałe	18 284,14	-
- usługi marketingowe	-	65 635,60
- prowizja od kredytu	6 029,54	40 988,69
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	3 120,01	24 571,57
<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	<b>35 374,50</b>	<b>138 771,27</b>

**22. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
<b>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:</b>	<b>29 317,50</b>	<b>36 142,79</b>
Kasa PLN	8 415,73	13 119,11
Bank BGŻ BNP Paribas	20 356,76	22 478,67
mBank	545,01	545,01
<b>Inne środki pieniężne:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Środki pieniężne w drodze	-	-
<b>Razem</b>	<b>29 317,50</b>	<b>36 142,79</b>

**23. KAPITAŁ PODSTAWOWY**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Liczba akcji/udziałów	7 665 436,00	7 665 436,00
Wartość akcji /udziałów	0,10	0,10
<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>766 543,60</b>	<b>766 543,60</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**Kapitał podstawowy struktura:**

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
seria A/ akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	5 000 000	0,10	500 000,00	gotówka	2008-02-14
seria B/ akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	204 080	0,10	20 408,00	gotówka	2009-11-19
seria C akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 000 000	0,10	100 000,00	gotówka	2011-10-28
seria D akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	150 000	0,10	15 000,00	gotówka	2012-04-26
seria E	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 311 356	0,10	131 135,60	inny (aport)	2015-07-20
			<b>7 665 436</b>		<b>766 543,60</b>		

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Milduks Limited	2 239 691,00	29,22%	2 239 691	29,22%
Raimita Limited	287 843,00	3,76%	287 843	3,76%
Joanna Kowalewska	655 678,00	8,55%	655 678	8,55%
Andrzej Domżał	655 678,00	8,55%	655 678	8,55%
Pozostali	3 826 546,00	49,92%	3 826 546	49,92%
<b>Razem</b>	<b>7 665 436,00</b>	<b>100%</b>	<b>7 665 436</b>	<b>100%</b>

**ZMIANA STANU KAPITAŁU PODSTAWOWEGO**

	31.12.2018		31.12.2017	
	ilość	wartość	ilość	wartość
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>7 665 436</b>	<b>766 543,60</b>	<b>7 665 436</b>	<b>766 543,60</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>7 665 436</b>	<b>766 543,60</b>	<b>7 665 436</b>	<b>766 543,60</b>

**24. AKCJE WŁASNE**

Spółka nie nabyła akcji własnych.

**25. POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY**

	31.12.2018	31.12.2017
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	13 524 390,92	13 524 390,92
Pozostałe kapitały zapasowe	635 196,43	691 243,86
Pozostały kapitał rezerwowy	-	-
Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	(589 284,80)	-
<b>RAZEM</b>	<b>13 570 302,55</b>	<b>14 215 634,78</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**Zmiana stanu pozostałych kapitałów**

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	Kapitał rezerwowy	Razem
<b>01.01.2018</b>	<b>13 524 390,92</b>	<b>691 243,86</b>	<b>(212 490,00)</b>	<b>-</b>	<b>14 215 634,78</b>
Efekt wdrożenia MSSF 9			(376 794,80)		
<b>Zwiększenia w okresie</b>	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z roku ubiegłego	-		-	-	-
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia w okresie</b>	-	<b>56 047,43</b>	-	-	<b>56 047,43</b>
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-	-	-
Odwrocenie się aktywa na stracie podatkowej	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy		56 047,43			<b>56 047,43</b>
Pokrycie straty za rok ubiegły	-	-	-	-	-
<b>31.12.2018</b>	<b>13 524 390,92</b>	<b>635 196,43</b>	<b>(589 284,80)</b>	<b>0,00</b>	<b>13 570 302,55</b>
<b>01.01.2017</b>	<b>13 524 390,92</b>	<b>659 507,02</b>	-	-	<b>14 183 897,94</b>
<b>Zwiększenia w okresie</b>	-	<b>31 736,84</b>	-	-	<b>31 736,84</b>
Przeniesienie wyniku z roku ubiegłego	-	31 736,84	-	-	<b>31 736,84</b>
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia w okresie</b>	-	-	-	-	-
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-	-	-
Odwrocenie się aktywa na stracie podatkowej	-	-	-	-	-
Inne					-
Pokrycie straty za rok ubiegły	-	-	-	-	-
<b>31.12.2017</b>	<b>13 524 390,92</b>	<b>691 243,86</b>	-	-	<b>14 215 634,78</b>

**26. EMISJA DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Nie wystąpiła.

**27. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Kredyty bankowe	2 316 443,68	2 854 275,99
Pożyczka od osoby fizycznej	2 513 855,00	2 456 439,37
<b>Suma kredytów i pożyczek, w tym:</b>	<b>4 830 298,68</b>	<b>5 310 715,36</b>
- długoterminowe	1 199 730,00	3 141 634,87
- krótkoterminowe	3 630 568,68	2 169 080,49

W roku 2018 Spółka zaciągnęła trzy kredyty inwestycyjne refinansowane przez mBank S.A. na budowę restauracji „PanKejk” w Warszawie i Gdańsku oraz Klubokawiarni w Sopocie odpowiednio na 592 tys. zł, 600 tys. zł i 391 tys. zł.

W lutym 2018 roku Spółka zaciągnęła kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 300 tys. zł.

Zabezpieczenie kredytów inwestycyjnych stanowi jedna kaucja pieniężna w wysokości 1 200 000 zł.

## Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2018

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018	Stopa procentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	2 970 595,50	70 595,50	WIBOR 1M+2,5%	31.01.2019	weksel in blanco, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt w rachunku bieżącym	300 000,00	199 058,18	WIBOR O/N+2,5%	07.03.2019	weksel własny in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 180 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	235 000,00	32 200,00	WIBOR 1M+3%	30.04.2019	weksel in blanco poręczony przez Mex K Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	441 000,00	102 900,00	WIBOR 1M+3%	31.07.2019	weksel in blanco poręczony przez PWiP Łódź Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	600 000,00	362 500,00	WIBOR 1M+3%	31.05.2021	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XVIII Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	270 000,00	117 000,00	WIBOR 1M+3%	31.01.2020	weksel in blanco poręczony przez AAD Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	592 000,00	505 690,00	WIBOR 1M+3%	31.05.2022	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro II Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	391 000,00	339 000,00	WIBOR 1M+3%	26.02.2021	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XIX Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	600 000,00	587 500,00	WIBOR 1M+3%	30.11.2022	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XVII Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 513 855,00	WIBOR 1M+5%, nie mniej niż 6,66%	31.01.2019	zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Mex P Sp. z o.o., w Mex K Sp. z o.o., PWiP Warszawa Sp. z o.o., PWiP Wrocław Sp. z o.o., PWiP Gdańska Sp. z o.o., PWiP Łódź, PWiP Poznań, PWiP Kraków
<b>RAZEM</b>	<b>8 899 595,50</b>	<b>4 830 298,68</b>			

## Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2017

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2017	Stopa procentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	3 242 226,00	247 226,00	WIBOR 1M+2,5%	29.06.2018	weksel in blanco, poręcznie spółek zależnych, cesja wierzytelności od spółek zależnych i franczyzowych, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	2 970 595,50	1 030 595,50	WIBOR 1M+2,5%	31.01.2019	weksel in blanco, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	500 000,00	194 000,00	WIBOR 1M+3%	31.12.2018	weksel in blanco poręczony przez Mex Master Sp. z o.o. i Mex Bistro VI Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt w rachunku bieżącym	300 000,00	239 854,49	WIBOR O/N+2,5%	07.03.2018	weksel własny in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 180 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	235 000,00	125 800,00	WIBOR 1M+3%	30.04.2019	weksel in blanco poręczony przez Mex K Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	441 000,00	279 300,00	WIBOR 1M+3%	31.07.2019	weksel in blanco poręczony przez PWiP Łódź Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	600 000,00	512 500,00	WIBOR 1M+3%	31.05.2021	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XVIII Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	270 000,00	225 000,00	WIBOR 1M+3%	31.01.2020	weksel in blanco poręczony przez AAD Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 456 439,37	WIBOR 1M+5%, nie mniej niż 6,66%	31.01.2019	zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Mex P Sp. z o.o., w Mex K Sp. z o.o., PWiP Warszawa Sp. z o.o., PWiP Wrocław Sp. z o.o., PWiP Gdańska Sp. z o.o., PWiP Łódź, PWiP Poznań, PWiP Kraków
<b>RAZEM</b>	<b>11 058 821,50</b>	<b>5 310 715,36</b>			



**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**28. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania handlowe		
Wobec jednostek powiązanych	414 189,81	273 301,83
Wobec jednostek pozostałych	43 044,89	62 854,66
<b>Razem</b>	<b>457 234,70</b>	<b>336 156,49</b>

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
<b>31.12.2018</b>	<b>457 234,70</b>	334 570,02	5 648,73	451,50	0,37	97 601,02	18 963,06
<b>31.12.2017</b>	<b>336 156,49</b>	187 321,25	(14 053,82)	(39 833,59)	13 285,76	139 000,80	50 436,09

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania publicznoprawne, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	<b>91 435,00</b>	<b>80 592,16</b>
Podatek VAT	-	-
Podatek dochodowy od osób fizycznych	75 304,20	64 894,00
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	16 130,80	15 698,16
Pozostałe	-	-
Pozostałe zobowiązania	<b>736 751,92</b>	<b>268 493,27</b>
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	111 080,43	102 465,33
Inne zobowiązania	625 671,49	166 027,94
Rozliczenia międzyokresowe		
<b>Razem inne zobowiązania</b>	<b>828 186,92</b>	<b>349 085,43</b>

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
<b>31.12.2018</b>	<b>828 186,92</b>	828 186,92	-	-	-	-	-
<b>31.12.2017</b>	<b>349 085,43</b>	349 085,43	-	-	-	-	-

**Zobowiązania handlowe i pozostałe**

Wyszczególnienie	31.12.2018		31.12.2017	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	1 285 421,62	1 285 421,62	685 241,92	685 241,92
EUR	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>x</b>	<b>1 285 421,62</b>	<b>x</b>	<b>685 241,92</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**29. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE**

POZYCJE POZABILANSOWE	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2017
w zł.		
<b>1. Należności warunkowe</b>	<b>3 129 000,00</b>	<b>5 288 226,00</b>
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	3 129 000,00	5 288 226,00
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	3 129 000,00	5 288 226,00
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	<b>2 578 535,70</b>	<b>2 482 614,94</b>
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	1 057 653,53	676 261,85
- udzielonych gwarancji i poręczeń	1 057 653,53	676 261,85
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	1 520 882,17	1 806 353,09
- udzielonych gwarancji i poręczeń	1 520 882,17	1 806 353,09
<b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>	<b>5 707 535,70</b>	<b>7 770 840,94</b>
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>stan na 31.12.2018</b>	<b>stan na 31.12.2017</b>
Należności z tytułu gwarancji bankowych otrzymanych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	-	-
Poręczenia kredytu bankowego otrzymanego	3 129 000,00	5 288 226,00
Poręczenie spłaty otrzymanych gwarancji bankowych	-	-
Inne zobowiązania warunkowe	-	-
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>3 129 000,00</b>	<b>5 288 226,00</b>
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>stan na 31.12.2018</b>	<b>stan na 31.12.2017</b>
Zobowiązania z tytułu weksli wystawianych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	280 565,17	371 971,45
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	-	-
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	1 237 653,53	856 261,85
Inne zobowiązania warunkowe	1 060 317,00	1 254 381,64
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>2 578 535,70</b>	<b>2 482 614,94</b>

Opis udzielonej gwarancji/poręczenia	Odbiorca poręczenia	Tytuł	Waluta	Kwota gwarancji/poręczenia	Termin wygaśnięcia
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Union Investment Real Estate GmbH	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu HBR 51A	PLN	187 286,61	30.06.2019
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Union Investment Real Estate GmbH	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu HBR 10	PLN	247 612,20	12.06.2019

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Zarządu Komunalnych Zasobów Lokalowych Sp. z o.o.	PanKejk Poznań Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu L.U.-105/2016	PLN	47 069,50	31.12.2019
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz IMN Sp. z o.o.	AAD Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy Św. Mikołaja 8-11 we Wrocławiu	PLN	200 000,00	08.04.2019
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	155 163,00	31.01.2020
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Dalmor SA	Cafe Bis Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu przy ul. Marszałkowskiej 76/80/A	PLN	220 522,22	31.12.2019
Weksel in blanco wobec mLeasing Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego	mLeasing Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	229 543,25	15.12.2021
Weksel in blanco wobec BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	51 021,92	13.07.2022
Weksel własny in blanco wobec BGK w wysokości 60% kredytu w rachunku bieżącym	BGK	zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym mBank	PLN	180 000,00	04.06.2019
Zobowiązanie warunkowe z tytułu odpraw dla zarządu	Paweł Kowalewski, Paulina Walczak	zabezpieczenie wypłaty odpraw dla zarządu	PLN	1 023 804,00	11.07.2021
Zobowiązanie warunkowe z tytułu odpraw dla zarządu	Piotr Mikołajczyk	zabezpieczenie wypłaty odpraw dla zarządu	PLN	36 513,00	11.07.2021
<b>Razem udzielone poręczenia</b>				<b>2 578 535,70</b>	

Począwszy od stycznia 2019 roku członkowie zarządu otrzymali podwyżki wynagrodzeń, co skutkować będzie wzrostem zobowiązań warunkowych z tytułu odprawy w przyszłych okresach.

### 30. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2018	31.12.2017
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	-	-
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	3 078,87	3 078,87
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
<b>Razem, w tym:</b>	<b>3 078,87</b>	<b>3 078,87</b>
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 078,87	3 078,87

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

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**Zmiana stanu rezerw**

	<b>Rezerwy na urlopy wypoczynkowe</b>	<b>Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze</b>
<b>Stan na 01.01.2018</b>	<b>3 078,87</b>	<b>-</b>
Utworzenie rezerwy	-	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-
<b>Stan na 31.12.2018, w tym:</b>	<b>3 078,87</b>	<b>-</b>
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 078,87	-
<b>Stan na 01.01.2017</b>	<b>3 078,87</b>	<b>-</b>
Utworzenie rezerwy	-	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-
<b>Stan na 31.12.2017, w tym:</b>	<b>3 078,87</b>	<b>-</b>
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 078,87	-

### **31. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM**

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

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

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

#### **RYZYO STOPY PROCENTOWEJ - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY**

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

#### **RYZYO WALUTOWE - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY**

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

#### **RYZYO CEN TOWARÓW**

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

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**RYZYO KREDYTOWE**

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

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

**RYZYO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ**

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

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

	Na żądanie	Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat	Razem
<b>31.12.2018</b>						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	3 028 998,68	601 570,00	1 199 730,00	-	4 830 298,68
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	1 285 421,62	-	-	-	1 285 421,62
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń kredytu	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń gwarancji bankowych	-	-	1 082 490,53	1 690 109,81	-	2 772 600,34
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>4 314 420,30</b>	<b>1 684 060,53</b>	<b>2 889 839,81</b>	<b>-</b>	<b>8 888 320,64</b>
<b>31.12.2017</b>						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	785 854,49	1 383 226,00	3 141 634,87	-	5 310 715,36
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	685 241,92	-	-	-	685 241,92
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń kredytu	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń gwarancji bankowych	-	180 000,00	676 261,85	-	-	856 261,85
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>1 651 096,41</b>	<b>2 059 487,85</b>	<b>3 141 634,87</b>	<b>-</b>	<b>6 852 219,13</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

#### **RYZYO FINANSOWE**

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

#### **RYZYO UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW W SPÓŁKACH ZALEŻNYCH**

Ryzyko wynika z faktu iż Mex Polska S.A. posiada znaczące wartości udziałów w jednostkach zależnych, z których niektóre ponoszą straty. W celu ograniczenia ryzyka Spółka jest w trakcie reorganizacji zadań wykonywanych przez poszczególne podmioty w Grupie, tak aby podmioty ponoszące straty miały w swoim portfelu również bardziej rentowne przedsięwzięcia. Jednak większość z jednostek jest na początku działalności stąd początkowo ponosiły straty, jednak analizy rentowności, płynności sporządzane przez Zarząd Mex Polska S.A. wykazują iż jednostki generują z roku na rok generują większe obroty i długookresowo przewidywane są zyski w jednostkach obecnie ponoszących straty.

#### **RYZYO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ POLSKI**

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

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

#### **RYZYO NIESTABILNEJ POLITYKI PODATKOWEJ**

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

## **32. INSTRUMENTY FINANSOWE**

Kategoria aktywa finansowego	Wartość bilansowa		Odpis z tyt. oczekiwanych strat kredytowych	
	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018
<b>Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie (długoterminowe)</b>	<b>16 276 202,59</b>	<b>15 025 277,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- akcje/udziały w spółkach zależnych	11 302 253,00	10 794 120,00	n/d	n/d
- pożyczki udzielone	3 773 949,59	3 031 157,62	0,00	0,00
- kaucje ( lokaty ) bankowe	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00
<b>Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie (krótkoterminowe)</b>	<b>5 985 785,34</b>	<b>7 392 476,32</b>	<b>(376 794,80)</b>	<b>(376 794,80)</b>
- pożyczki udzielone	5 075 094,70	5 972 784,06	375 164,24	375 164,24
- należności handlowe	889 788,87	1 396 668,58	1 630,56	1 630,56
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 901,77	23 023,68	0,00	0,00

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Kategoria zobowiązań finansowych	Wartość bilansowa	
	31.12.2018	01.01.2018
<b>Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie: (długoterminowe)</b>	<b>1 397 983,57</b>	<b>3 431 096,18</b>
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	198 253,57	289 461,31
- kredyt bankowe -długoterminowe	1 199 730,00	3 141 634,87
<b>Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie: (krótkoterminowe)</b>	<b>5 169 770,56</b>	<b>3 216 043,74</b>
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	90 430,26	91 290,33
- kredyty bankowe - krótkoterminowe	3 630 568,68	2 169 080,49
- zobowiązania handlowe	457 234,70	336 156,49

### 33. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Oprocentowane kredyty i pożyczki	4 830 298,68	5 310 715,36
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 737 455,45	1 336 424,56
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(29 317,50)	(36 142,79)
<b>Zadłużenie netto</b>	<b>6 538 436,63</b>	<b>6 610 997,13</b>
Kapitał własny	<b>15 802 461,51</b>	<b>16 229 255,07</b>
Kapitał rezerwowy z tytułu niezrealizowanych zysków netto	-	-
<b>Kapitał razem</b>	<b>15 802 461,51</b>	<b>16 229 255,07</b>
<b>Kapitał i zadłużenie netto</b>	<b>22 340 898,14</b>	<b>22 840 252,20</b>
Wskaźnik dźwigni ( stosunek zadłużenia netto do kapitału i zadłużenia netto)	29,27%	28,94%

## 34. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Informacje o podmiotach powiązanych na dzień 31.12.2018 r.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
<i>Jednostki zależne</i>						
<b>31.12.2018</b>	<b>2 888 969,49</b>	<b>51 834,85</b>	<b>571 916,35</b>	<b>9 224 208,53</b>	<b>135 856,41</b>	<b>-</b>
Mag Sp. z o.o.	5 882,69	4 400,04	127 016,42	356 020,86	2 255,00	-
Mex K Sp. z o.o.	5 739,12	2 942,33	438,37	15 773,23	-	-
Villa Sp. z o.o.	800,00	-	123,00	858 181,30	-	-
Mex P Sp. z o.o.	7 696,08	3 706,52	1 168,99	-	19 060,53	-
Mex P I Sp. z o.o.	-	-	3 835,98	-	-	-
Cafe II Sp. z o.o.	820,00	-	123,00	731 906,56	-	-
Cafe Bis Sp. z o.o.	-	-	-	1 021 218,43	-	-
AAD Sp. z o.o.	612 491,01	5 883,98	-	872 751,35	52 935,07	-
Mex Bistro XXIII Sp. z o.o.	-	-	11 778,77	-	-	-
Mex Manufaktura Sp. z o.o.	-	-	81 621,97	-	-	-
PWiP Wrocław Sp. z o.o.	5 140,91	3 013,37	-	-	-	-
PWiP Kraków Sp. z o.o.	3 481,92	2 985,12	438,37	173,67	7 391,88	-
PWiP Poznań Sp. z o.o.	5 287,68	2 344,36	584,50	-	7 227,66	-
PWiP Łódź Sp. z o.o.	5 539,20	5 118,80	-	451 457,31	-	-
PWiP Gdańsk Sp. z o.o.	6 255,60	5 365,18	1 753,49	-	23 426,59	-
PWiP Warszawa Sp. z o.o.	5 949,84	3 660,37	-	-	9 268,26	-
PanKejk Łódź Sp. z o.o.	62 919,39	-	6 800,55	504 325,25	-	-
Mex Partner Sp. z o.o.	14 400,00	-	16 359,00	164 762,11	-	-
Mex Master Sp. z o.o.	2 021 276,86	-	197 267,65	-	-	-
Mex Bistro I Sp. z o.o.	4 551,12	3 374,35	438,37	-	-	-
PanKejk Warszawa Sp. z o.o.	32 995,49	-	12 676,48	809 302,58	-	-
Mex Bistro V Sp. z o.o.	3 719,52	2 908,42	438,37	-	-	-



Mex Bistro IX Sp. z o.o.	4 244,96	2 091,80	-	-	-	-
PanKejk Poznań Sp. z o.o.	40 276,78	-	82 327,88	1 448 580,19	-	-
Mex Bistro XII Sp. z o.o.	2 613,60	1 951,64	-	-	5 952,92	-
PanKejk Gdańsk Sp. z o.o.	29 715,08	-	17 196,33	783 065,35	-	-
Mex Bistro XIX Sp. z o.o.	5 366,88	-	9 061,26	1 073 813,44	-	-
Mex Bistro XXIV Sp. z o.o.	-	-	-	-	8 338,50	-
Mex Bistro XXII Sp. z o.o.	1 805,76	2 088,57	467,60	132 876,90	-	-
<b>Jednostki powiązane umową franczyzy</b>						
<b>31.12.2018</b>	<b>832 202,56</b>	<b>15 898,32</b>	<b>152 840,20</b>	<b>-</b>	<b>278 333,40</b>	<b>-</b>
Mex Kraków Sp. z o.o.	33 221,43	-	92 916,23	-	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o.	129 572,26	-	-	-	11 779,72	-
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o.	73 518,16	-	-	-	10 077,63	-
Mex Sopot Sp. z o.o.	444 997,96	-	-	-	42 541,45	-
Mex Poznań Sp. z o.o.	83 828,82	-	-	-	204 685,07	-
Mex Łódź Piotrkowska Sp. z o.o.	39 112,50	-	47 594,07	-	-	-
Mex Bistro III Sp. z o.o.	9 419,76	3 739,57	-	-	7 411,41	-
Mex Bistro IV Sp. z o.o.	6 030,48	2 685,87	3 214,73	-	-	-
Mex Bistro VII Sp. z o.o.	5 392,80	3 891,42	-	-	-	-
Mex Bistro X Sp. z o.o.	3 697,68	2 122,78	-	-	-	-
Mex Bistro XI Sp. z o.o.	1 010,71	1 418,44	1 243,17	-	1 838,12	-
Mex Bistro XIV Sp. z o.o.	-	2 040,24	-	-	-	-
Mex Bistro XX Sp. z o.o.	1 200,00	-	3 936,00	-	-	-
Mex Bistro XXI Sp. z o.o.	1 200,00	-	3 936,00	-	-	-
<b>Pozostałe jednostki powiązane</b>						
<b>31.12.2018</b>	<b>4 800,00</b>	<b>-</b>	<b>36 654,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 500 000,00</b>
Akcjonariusz-osoba fizyczna	-	-	-	-	-	2 500 000,00
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	-	6 150,00	-	-	-
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	8 487,00	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 200,00	-	8 610,00	-	-	-

ANADO Sp. z o.o.	1 200,00	-	8 610,00	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	-	-	4 797,00	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>3 725 972,05</b>	<b>67 733,17</b>	<b>761 410,55</b>	<b>9 224 208,53</b>	<b>414 189,81</b>	<b>2 500 000,00</b>

Podmiot powiązany	Wynagrodzenie brutto za okres 1-12.2018 r.	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone/otrzymane
<b>RAZEM</b>	<b>1 735 446,71</b>	-	<b>101 500,00</b>	-
Paweł Kowalewski	782 218,00	-	45 000,00	-
Piotr Mikołajczyk	158 462,00	-	10 000,00	-
Paulina Walczak	428 046,00	-	25 000,00	-
Andrzej Domżał	176 161,15	-	10 000,00	-
Barbara Osojca	780,14	-	-	-
Tadeusz Zawadzki	780,14	-	-	-
Dariusz Kowalik	130 651,00	-	8 000,00	-
Wiesław Likus	32 724,56	-	2 000,00	-
Hieronim Wójcik	25 623,72	-	1 500,00	-

Wszystkie transakcje zawarte pomiędzy spółkami powiązanymi były typowymi i rutynowymi transakcjami, zawieranymi na warunkach rynkowych.

## Informacje o podmiotach powiązanych na dzień 31.12.2017 r.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
<b>Jednostki zależne</b>						
<b>31.12.2017</b>	<b>2 804 134,64</b>	<b>309 466,81</b>	<b>1 113 032,68</b>	<b>9 379 105,92</b>	<b>207 812,20</b>	<b>-</b>
Mag Sp. z o.o.	29 881,98	1 100,01	119 780,71	145 285,82	1 353,01	-
Mex K Sp. z o.o.	31 818,49	18 498,94	-	194 562,12	27 645,00	-
Villa Sp. z o.o.	-	-	1 750,12	1 107 507,04	-	-
Mex P Sp. z o.o.	65 713,88	18 532,85	-	478 592,37	8 896,50	-
Mex P I Sp. z o.o.	3 118,68	-	3 835,98	-	-	-
Cafe II Sp. z o.o.	-	-	-	837 052,33	-	-
Cafe Bis Sp. z o.o.	-	-	-	969 076,85	-	-
AAD Sp. z o.o.	490 785,37	73 707,94	11 902,20	2 478 048,04	86 257,00	-
Mex Piotrkowska Sp. z o.o.	-	-	11 778,77	-	-	-
Mex Manufaktura Sp. z o.o.	-	-	81 621,97	-	-	-
PWiP Wrocław Sp. z o.o.	152 251,55	18 807,67	-	-	-	-
PWiP Kraków Sp. z o.o.	221 502,01	18 981,82	-	87 979,80	-	-
PWiP Poznań Sp. z o.o.	119 837,48	14 501,42	-	-	-	-
PWiP Łódź Sp. z o.o.	129 595,79	33 721,53	661,24	583 147,73	-	-
PWiP Gdańsk Sp. z o.o.	128 566,55	30 983,51	-	-	-	-
PWiP Warszawa Sp. z o.o.	233 416,83	23 198,20	-	-	-	-
PanKejk Łódź Sp. z o.o.	60 245,19	-	6 318,29	691 840,54	-	-
Mex Partner Sp. z o.o.	14 400,00	-	16 359,00	456 666,65	-	-
Mex Master Sp. z o.o.	1 096 344,37	-	826 236,95	-	-	-
Mex Bistro I Sp. z o.o.	-	21 942,63	-	-	12 947,37	-
Mex Bistro II Sp. z o.o.	-	4 759,05	-	50 157,41	35 121,81	-
Mex Bistro V Sp. z o.o.	-	17 764,72	-	-	35 591,51	-
Mex Bistro IX Sp. z o.o.	-	12 966,52	-	-	-	-

Mex Bistro XVIII Sp. z o.o.	26 656,47	-	32 787,45	1 299 189,22	-	-
<b>Jednostki powiązane umową franczyzy</b>						
<b>31.12.2017</b>	<b>630 703,96</b>	<b>124 679,37</b>	<b>126 610,67</b>	<b>-</b>	<b>65 489,63</b>	<b>-</b>
Mex Kraków Sp. z o.o.	32 843,86	-	67 053,86	-	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o.	48 529,16	-	-	-	18 695,39	-
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o.	60 525,79	-	-	-	10 114,66	-
Mex Sopot Sp. z o.o.	332 442,68	-	-	-	19 239,93	-
Mex Poznań Sp. z o.o.	124 344,85	-	-	-	17 439,65	-
Mex Łódź Piotrkowska Sp. z o.o.	25 817,62	-	34 485,68	-	-	-
Mex Bistro III Sp. z o.o.	-	24 229,24	3 372,36	-	-	-
Mex Bistro IV Sp. z o.o.	-	16 452,66	1 223,31	-	-	-
Mex Bistro VII Sp. z o.o.	-	23 278,38	2 733,55	-	-	-
Mex Bistro X Sp. z o.o.	-	13 523,87	1 322,50	-	-	-
Mex Bistro XI Sp. z o.o.	(1 800,00)	9 191,06	1 024,93	-	-	-
Mex Bistro XII Sp. z o.o.	-	12 271,31	2 777,24	-	-	-
Mex Bistro XIV Sp. z o.o.	-	12 587,70	-	-	-	-
Mex Bistro XVII Sp. z o.o.	2 000,00	-	2 460,00	-	-	-
Mex Bistro XIX Sp. z o.o.	2 000,00	-	2 460,00	-	-	-
Mex Bistro XX Sp. z o.o.	2 000,00	-	2 460,00	-	-	-
Mex Bistro XXI Sp. z o.o.	2 000,00	-	2 460,00	-	-	-
Mex Bistro XXII Sp. z o.o.	-	13 145,15	2 777,24	-	-	-
<b>Pozostałe jednostki powiązane</b>						
<b>31.12.2017</b>	<b>4 800,00</b>	<b>-</b>	<b>30 750,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 500 000,00</b>
Akcjonariusz-osoba fizyczna	-	-	-	-	-	2 500 000,00
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	-	4 674,00	-	-	-
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	7 011,00	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 200,00	-	7 134,00	-	-	-
ANADO Sp. z o.o.	1 200,00	-	7 134,00	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	-	-	4 797,00	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>3 439 638,60</b>	<b>434 146,18</b>	<b>1 270 393,35</b>	<b>9 379 105,92</b>	<b>273 301,83</b>	<b>2 500 000,00</b>

Podmiot powiązany	Wynagrodzenie brutto za okres 1-12.2017 r.	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone/otrzymane
<b>RAZEM</b>	<b>1 588 632,02</b>	-	<b>93 500,00</b>	-
Paweł Kowalewski	782 218,00	-	45 000,00	-
Piotr Mikołajczyk	158 462,00	-	10 000,00	-
Paulina Walczak	428 046,00	-	25 000,00	-
Andrzej Domżał	174 025,63	-	10 000,00	-
Krystyna Domżał	-	-	-	-
Barbara Osojca	809,87	-	-	-
Tadeusz Zawadzki	809,87	-	-	-
Dariusz Kowalik	390,07	-	-	-
Wiesław Likus	33 152,76	-	2 000,00	-
Hieronim Wójcik	10 717,82	-	1 500,00	-

**35. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ**

**Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej**

	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Zarządu	1 499 377,00	1 368 729,00
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Rady Nadzorczej	272 982,87	253 964,01
Pozostałe świadczenia	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 772 359,87</b>	<b>1 622 693,01</b>

**35.1. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta otrzymane w roku 2018:

- za badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2017 – 33 000 zł netto;
- za przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowane sprawozdania finansowego za I półrocze 2018 roku 23 500,00 zł netto.

**36. STRUKTURA ZATRUDNIENIA**

**Przeciętne zatrudnienie:**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Zarząd	3	3
Administracja	3	3
Pozostali	-	-
<b>Razem</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

**Rotacja zatrudnienia:**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Liczba pracowników przyjętych	-	-
Liczba pracowników zwolnionych	-	-
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

**37. OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 2018 r.**

Wyszczególnienie	31.12.2018
<b>Środki pieniężne w bilansie</b>	<b>29 317,50</b>
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	-
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>29 317,50</b>

Wyszczególnienie	31.12.2018
<b>Amortyzacja:</b>	<b>85 324,24</b>
amortyzacja wartości niematerialnych	357,65
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	84 966,59
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	-
<b>Koszty odsetek składają się z następujących pozycji:</b>	<b>(436 448,38)</b>
odsetki od pożyczek udzielonych	(397 150,70)
odsetki od kredytów, pożyczek	329 546,77
odsetki od leasingu	19 798,92
odsetki bankowe otrzymane	(8 263,73)
dywidendy otrzymane	(470 000,00)
provizje od kredytów i gwarancji	75 830,39
odsetki pozostałe	13 789,97
<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej składa się z następujących pozycji:</b>	<b>(90 871,26)</b>
zysk na sprzedaży środka trwałego	(90 871,26)
<b>Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>935 988,50</b>
bilansowa zmiana stanu należności podatkowych	(21 229,78)
bilansowa zmiana stanu należności handlowych	510 140,83
bilansowa zmiana stanu pozostałych należności krótkoterminowych	228 077,45
bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych	49 000,00
należność z tytułu sprzedaży środków trwałych	100 000,00
należność z tytułu dywidend	70 000,00
<b>Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów , wynika z następujących pozycji:</b>	<b>27 286,70</b>
bilansowa zmiana stanu zobowiązań handlowych	121 078,21
bilansowa zmiana stanu zobowiązań podatkowych	(96 238,16)
bilansowa zmiana stanu zobowiązań pozostałych	468 258,65
zaliczki na poczet dywidend	(610 000,00)
zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	(126 239,00)

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

zapłacony podatek dochodowy od osób prawnych z deklaracji za rok 2017	270 427,00
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:</b>	<b>(30 066,44)</b>
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	(2 876,78)
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	103 396,77
bilansowa zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów	(130 586,43)
<b>Zmiana stanu rozliczeń pozostałych aktywów:</b>	<b>272 247,49</b>
Rozwiązanie odpisu aktualizującego w związku ze spłatą pożyczki	(52 916,75)
Objęcie udziałów Mex Bistro XXIV Sp. z o.o.	(50 000,00)
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych pożyczek	375 164,24
<b>Inne korekty wynikają z następujących pozycji:</b>	<b>(449 142,10)</b>
korekty deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych ujęte w wyniku z lat ubiegłych	(212 490,00)
zapłacone raty zobowiązania z tytułu korekt deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych	140 142,70
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych pożyczek	(375 164,24)
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych należności	(1 630,56)
<b>Wydatki na aktywa finansowe</b>	<b>458 133,00</b>
zakup udziałów	18 133,00
podwyższenie kapitału	440 000,00
<b>Odsetki zapłacone</b>	<b>381 550,45</b>
odsetki od kredytów	105 871,14
odsetki od pożyczek	166 260,00
odsetki od leasingu	19 798,92
prowinzje od kredytów i gwarancji	75 830,39
odsetki pozostałe	13 790,00

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

W wyniku kontroli skarbowej przeprowadzonej na początku 2018 roku, na podstawie decyzji Naczelnika Łódzkiego Urzędu Celno-Skarbowego spółka Mex Polska S.A. dokonała korekt deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych za lata 2012 – 2015, w związku z kontrolną podatku dochodowego za rok 2012. Zgodnie z wymogami MSR 8 spółka zaprezentowała przekształcone dane porównawcze dotyczące prezentowanego okresu, w którym popełniono błąd.



**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2018r.**  
**(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej	31.12.2017	korekta danych porównawczych	przekształcone dane na dzień 31.12.2017
Pozostałe zobowiązania	349 085,43	212 490,00	561 575,43
Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	-	(198 810,00)	(198 810,00)
Wynik finansowy bieżącego okresu	1 247 076,69	(13 680,00)	1 233 396,69

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów	31.12.2017	korekta danych porównawczych	przekształcone dane na dzień 31.12.2017
Koszty finansowe	529 258,00	13 680,00	542 938,00

Pozycje zestawienia zmian w kapitale własnym	31.12.2017	korekta danych porównawczych	przekształcone dane na dzień 31.12.2017
Zyski zatrzymane	-	(212 490,00)	(212 490,00)

Na pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej – zyski zatrzymane (straty niepokryte) ma również wpływ zastosowanie przepisów MSSF 9 w kwocie (376 794,80 zł), co daje łączny wpływ na dane porównawcze w wysokości (589 284,20 zł).

### 39. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 14 stycznia 2019 r. Emitent zapewnił sobie płynność finansową na rok 2019 zawierając kolejny, piąty już aneks do umowy pożyczki z dnia 27 lipca 2013 r., na mocy którego strony dokonały zmiany terminu zwrotu pożyczki w wysokości 2,5 mln zł– cała kwota pożyczki podlegać będzie zwrotowi po upływie 78 miesięcy od dnia przekazania Spółce pierwszej transzy pożyczki, tj. do dnia 31 stycznia 2020 roku. Jednocześnie strony postanowiły, że po upływie 72 miesięcy od dnia przekazania Spółce pierwszej transzy pożyczki, pożyczkodawca może wypowiedzieć Umowę z zachowaniem 3-miesięcznego okresu wypowiedzenia. Szczegółowe informacje na temat umowy pożyczki (dalej jako „Umowa”) oraz wcześniejszych aneksów nr 1,2,3 i 4 Spółka podała w raporcie bieżącym nr 2/2019 z dnia 14 stycznia 2019 r.

### 40. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29 marca 2019 roku, oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Prezes Zarządu - Paweł Jerzy Kowalewski .....

Wiceprezes Zarządu - Paulina Walczak .....

Wiceprezes Zarządu – Piotr Mikołajczyk .....

Członek Zarządu – Dariusz Kowalik .....