



GRUPA KAPITAŁOWA

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ MEX POLSKA S.A. ZA
I KWARTAŁ 2023 ROKU, ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU SPORZĄDZONY
ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

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

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

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

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

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

Łódź, 30 maja 2023 roku

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY MEX POLSKA S.A. ORAZ SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. (również w przeliczeniu na euro).....	5
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku (układ kalkulacyjny)	6
Analiza wyniku finansowego Grupy Mex Polska S.A. za I kwartał 2023 roku	7
Koszty działalności operacyjnej	7
Pozostałe przychody operacyjne	8
Pozostałe koszty operacyjne	8
Przychody finansowe.....	8
Koszty finansowe.....	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY MEX POLSKA S.A. na dzień 31 marca 2023 roku.....	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku.....	11
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku (metoda pośrednia).....	13
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU	14
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku (układ kalkulacyjny).....	14
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. na dzień 31 marca 2023 roku.....	15
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku.....	17
JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2023 do 31 marca 2023 roku (metoda pośrednia).....	19
INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU ZAKOŃCZONRGO 31 MARCA 2023 ROKU	20
Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej	20
Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	20
Zasady konsolidacji.....	20
Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez jednostkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy:	20
Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów	21
Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji.....	21
Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	21

Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji	21
Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	22
Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów	23
Istotne zmiany wielkości szacunkowych	23
Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.....	24
Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	24
Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Mex Polska S.A. w prezentowanym okresie	25
Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów, aktywów netto, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	25
Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu podatku dochodowego	25
Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz zobowiązaniach z tego tytułu	26
Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	26
Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	26
Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.....	26
Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki	26
Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi jeżeli są one istotne i zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe.	27
Informacje o instrumentach finansowych – zmiana sposobu wyceny i zmiana w klasyfikacji	27
Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	27
Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	27
Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.....	27
Opis Grupy Kapitałowej Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	27
Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej MEX POLSKA S.A.	27
Wskazanie skutków zmian w strukturze Grupy Mex Polska S.A., w tym połączenia, przejęcia lub podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	29
Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	29
Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego	29

Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	29
Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	30
Informacja o udzieleniu przez Emitenta i jednostki od niego zależne poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta	34
Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian	34
Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału.....	34

WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY MEX POLSKA S.A. ORAZ SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. (również w przeliczeniu na euro)

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20 108	15 127	4 278	3 255
II. Koszt własny sprzedaży	17 273	13 304	3 675	2 863
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2 836	1 823	603	392
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	702	(254)	149	(55)
V. Zysk (strata) brutto	289	(792)	61	(170)
VI. Zysk (strata) netto przypadający na udziałowców jednostki dominującej	414	(621)	88	(134)
VII. Zysk (strata) netto	301	(803)	64	(173)
VIII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,05	(0,08)	0,01	(0,02)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 959	1 413	417	304
X. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(239)	(931)	(51)	(200)
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 786)	(2 220)	(380)	(478)

Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.03.2023	stan na 31.03.2022	stan na 31.03.2023	stan na 31.03.2022
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej				
XII. Aktywa razem	63 042	65 236	13 484	14 022
XIII. Zobowiązania razem	49 861	58 975	10 664	12 676
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	18 430	22 017	3 942	4 732
XV. Kapitał własny	13 181	6 261	2 819	1 346
XVI. Kapitał podstawowy	767	767	164	165
XVII. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVIII. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,72	0,82	0,37	0,18

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 301	1 031	277	222
II. Koszt własny sprzedaży	512	444	109	96
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	789	586	168	126
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(576)	(812)	(123)	(175)
V. Zysk (strata) brutto	(538)	(809)	(114)	(174)
VI. Zysk (strata) netto	(441)	(715)	(94)	(154)
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	(0,06)	(0,09)	(0,01)	(0,02)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(616)	(317)	(131)	(68)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	344	(805)	73	(173)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	290	(247)	62	(53)

Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.03.2023	stan na 31.03.2022	stan na 31.03.2023	stan na 31.03.2022
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej				
XI. Aktywa razem	19 555	19 845	4 182	4 265
XII. Zobowiązania razem	6 283	8 817	1 344	1 895
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	4 754	5 151	1 017	1 107
XIV. Kapitał własny	13 272	11 028	2 839	2 370
XV. Kapitał podstawowy	767	767	164	165
XVI. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVII. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,73	1,44	0,37	0,31

Zasady przeliczania danych finansowych na EUR:

- wybrane pozycje bilansu przeliczono według kursu średniego EUR – odpowiednio wg tabeli NBP 64/A/NBP z dnia 31.03.2023 r. kurs 4,6755 zł/EUR oraz tabeli 63/A/NBP z dnia 31.03.2022 r. kurs 4,6525 zł/EUR
- pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego – odpowiednio 4,7005 zł/EUR za okres 01.01.-31.03.2023 r. i 4,6472 zł/EUR za okres 01.01.-31.03.2022 r.

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku (układ kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023	za okres 01.01.2022 - 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży	20 108 112,09	15 126 870,19
Koszt własny sprzedaży	17 272 576,04	13 304 083,58
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2 835 536,05	1 822 786,61
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	2 197 070,24	2 209 054,41
Pozostałe przychody operacyjne	136 697,56	271 845,86
Pozostałe koszty operacyjne	73 560,25	139 502,92
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	701 603,12	(253 924,86)
Przychody finansowe	101 473,16	35 456,20
Koszty finansowe	514 024,76	573 314,52
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	289 051,53	(791 783,18)
Podatek dochodowy	(11 933,00)	11 464,43
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	300 984,53	(803 247,61)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	300 984,53	(803 247,61)
z tego:		
Zysk (strata) przypisana udziałom niesprawującym kontroli	(112 844,78)	(182 251,52)
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	413 829,31	(620 996,09)
Inne całkowite dochody	-	-

Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	300 984,53	(803 247,61)
CAŁKOWITY DOCHÓD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO	413 829,31	(620 996,09)
Całkowity dochód udziałów niekontrolujących	(112 844,78)	(182 251,52)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
<i>Średnia ważona liczba akcji w okresie</i>	7 665 436	7 665 436
Podstawowy za okres obrotowy	0,05	(0,08)
Rozwodniony za okres obrotowy	0,05	(0,07)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,05	(0,08)
Rozwodniony za okres obrotowy	0,05	(0,07)

Analiza wyniku finansowego Grupy Mex Polska S.A. za I kwartał 2023 roku

Grupa Mex Polska S.A. osiągnęła skonsolidowane przychody netto na poziomie 20 108 tys. zł w porównaniu do 15 127 tys. zł za analogiczny okres poprzedniego roku, co daje wzrost o 4 981 tys. zł, czyli 33%. Skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej jest na poziomie 702 tys. zł w porównaniu do straty za pierwszy kwartał roku 2022 w wysokości (-) 254 tys. zł, co daje poprawę o 956 tys. zł, skonsolidowana EBITDA ukształtowała się na poziomie 2 778 tys. zł. w porównaniu do 1 750 tys. zł. za analogiczny okres 2022 roku, czyli nastąpił wzrost o 1 029 tys. zł, natomiast skonsolidowany zysk netto Grupy jest na poziomie 301 tys. zł w porównaniu do straty za pierwszy kwartał 2022 w kwocie (-) 803 tys. zł., czyli nastąpił wzrost o 1 104 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Amortyzacja	2 076 851,68	2 003 831,93
Zużycie materiałów i energii	6 684 157,35	4 929 691,25
Usługi obce	1 882 338,18	1 490 660,33
Podatki i opłaty	396 299,34	256 904,19
Wynagrodzenia	7 699 590,75	6 256 069,40
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	674 653,04	522 793,69
Pozostałe koszty rodzajowe	52 126,65	51 595,99
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 629,29	1 591,20
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	19 469 646,28	15 513 137,99
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(2 197 070,24)	(2 209 054,41)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	17 272 576,04	13 304 083,58

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 763,04	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	4 000,00	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego środki trwałe	81 080,15	87 640,88
Rozwiązanie rezerw	780,00	13 120,00
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	2 887,60	4 904,64
Sprzedaż (dzierżawa) wyposażenia	654,47	-
Przychody z tytułu refaktur	-	389,55
Spisane zobowiązania	899,74	-
Umorzone czynsze najmu w związku z COVID-19	-	158 095,99
Inne	43 632,56	7 694,79
Razem	136 697,56	271 845,86

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	2 008,38
Oplaty sądowe i komornicze	126,18	2 656,14
Utworzenie rezerwy	11 666,50	14 530,00
Kary umowne i mandaty	1 057,36	655,42
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	87 134,16
Koszty refakturowane	-	389,55
Spisane należności	1 099,38	4 004,07
Inne	59 610,83	28 125,20
Razem	73 560,25	139 502,92

Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Przychody z tytułu odsetek	55 188,35	35 456,20
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-
Dodatnie różnice kursowe	46 284,81	-
Pozostałe	-	-
Razem	101 473,16	35 456,20

Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Koszty z tytułu odsetek	468 383,08	469 710,45
Ujemne różnice kursowe	-	60 602,92
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	29 337,31	27 634,94
Prowizje od kredytów i gwarancji bankowych	16 304,37	15 366,21
Pozostałe	-	-
Razem	514 024,76	573 314,52

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY MEX POLSKA S.A. na dzień 31 marca 2023 roku

AKTYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Aktywa trwałe	51 316 000,28	52 858 600,35	55 044 589,13
Rzeczowe aktywa trwałe	8 192 646,39	8 208 515,88	7 132 024,26
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	31 782 940,00	32 703 226,27	35 614 165,97
Wartości niematerialne	8 290,80	9 097,70	11 852,40
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	8 023 442,92	8 023 442,92	8 022 942,92
Długoterminowe inwestycje finansowe	519 017,32	1 239 266,36	1 237 240,79
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 560 628,00	1 441 023,00	1 801 790,00
Należności długoterminowe	1 226 171,05	1 229 674,93	1 214 025,77
Pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	2 863,80	4 353,29	10 547,02
Aktywa obrotowe	11 726 342,80	11 656 935,94	10 190 960,72
Zapasy	1 282 660,55	1 428 734,72	1 014 003,33
Należności handlowe	1 052 735,35	820 995,01	1 320 740,04
Należności z tytułu podatków	267 681,53	311 991,72	315 212,68
Pozostałe należności	852 585,11	875 778,91	779 234,80
Pozostałe aktywa finansowe	110 176,32	108 105,09	101 294,19
Pozostałe aktywa - rozliczenia międzyokresowe	589 340,98	474 888,09	905 215,12
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 571 162,96	7 636 442,40	5 755 260,57
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
AKTYWA RAZEM	63 042 343,08	64 515 536,29	65 235 549,85

PASYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Kapitały własne	13 180 930,37	12 878 673,50	6 260 557,05
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Kapitał zapasowy	15 359 195,57	15 359 195,57	14 070 751,13
Pozostałe kapitały zapasowe	-	-	1 107 653,19
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	(3 493 929,37)	(9 294 335,06)	(8 769 414,67)
Wynik finansowy bieżącego okresu	413 829,31	5 799 133,36	(620 996,09)
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	-
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	13 045 639,11	12 630 537,47	6 554 537,16
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	135 291,26	248 136,03	(293 980,11)
Zobowiązanie długoterminowe	31 431 412,14	33 206 721,21	36 958 407,12
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	511 069,42	1 007 582,37	2 164 996,04
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	513 249,00	498 383,01	492 399,51
Zobowiązania długoterminowe finansowe	29 346 260,46	30 362 144,79	33 363 184,74
Zobowiązania długoterminowe pozostałe	-	-	93 873,60
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 060 833,25	1 338 611,04	843 953,23
Pozostałe rezerwy	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	18 430 000,58	18 430 141,58	22 016 585,68
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	2 682 318,90	2 579 611,25	7 097 308,02
Zobowiązania finansowe	6 869 836,31	6 740 534,26	6 366 887,22

Zobowiązania handlowe	2 200 059,28	2 828 489,20	2 195 687,87
Zobowiązania podatkowe	1 847 610,81	1 641 121,12	1 624 346,06
Pozostałe zobowiązania	2 124 268,40	1 898 193,71	2 142 897,11
Rozliczenia międzyokresowe	1 142 019,97	1 189 191,63	993 182,60
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	437 323,14	437 323,14	442 149,05
Pozostałe rezerwy	1 126 563,77	1 115 677,27	1 154 127,75
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
PASYWA RAZEM	63 042 343,08	64 515 536,29	65 235 549,85

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały zapasowe	Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
trzy miesiące zakończone 31.03.2023									
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	766 543,60	13 524 390,92	1 834 804,65	-	(9 294 335,06)	5 799 133,36	12 630 537,47	248 136,03	12 878 673,50
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	1 834 804,65	-	(9 294 335,06)	5 799 133,36	12 630 537,47	248 136,03	12 878 673,50
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	413 829,31	413 829,31	(112 844,78)	300 984,53
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023 r.	-	-	-	-	-	413 829,31	413 829,31	(112 844,78)	300 984,53
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	1 272,33	-	1 272,33	-	1 272,33
Wynik finansowy za 2022 r.	-	-	-	-	5 799 133,36	(5 799 133,36)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2023 r.	766 543,60	13 524 390,92	1 834 804,65	-	(3 493 929,37)	413 829,31	13 045 639,11	135 291,26	13 180 930,37
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2022									
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	766 543,60	13 524 390,92	611 094,31	1 107 653,19	(14 229 812,82)	6 174 823,19	7 954 692,39	(111 728,59)	7 842 963,80
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	611 094,31	1 107 653,19	(14 229 812,82)	6 174 823,19	7 954 692,39	(111 728,59)	7 842 963,80
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	5 799 133,36	5 799 133,36	1 441 264,62	7 240 397,98

Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.	-	-	-	-	-	5 799 133,36	5 799 133,36	1 441 264,62	7 240 397,98
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uchwała uchylene Programu Motywacyjnego	-	-	-	(1 107 653,19)	-	-	(1 107 653,19)	-	(1 107 653,19)
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dopłaty do kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	(1 081 400,00)	(1 081 400,00)
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	(15 635,09)	-	(15 635,09)	-	(15 635,09)
Wynik finansowy za 2021 r.	-	-	1 223 710,34	-	4 951 112,85	(6 174 823,19)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2022 r.	766 543,60	13 524 390,92	1 834 804,65	-	(9 294 335,06)	5 799 133,36	12 630 537,47	248 136,03	12 878 673,50
trzy miesiące zakończone 31.03.2022									
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	766 543,60	13 524 390,92	611 094,31	1 107 653,19	(14 229 812,82)	6 174 823,19	7 954 692,39	(111 728,59)	7 842 963,80
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	611 094,31	1 107 653,19	(14 229 812,82)	6 174 823,19	7 954 692,39	(111 728,59)	7 842 963,80
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	(620 996,09)	(620 996,09)	(182 251,52)	(803 247,61)
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022 r.	-	-	-	-	-	(620 996,09)	(620 996,09)	(182 251,52)	(803 247,61)
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dopłaty do kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	(69 462,61)	-	-	(710 537,39)	(780 000,00)	-	(780 000,00)
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	840,87	-	840,87	-	840,87
Wynik finansowy za 2021 r.	-	-	4 728,51	-	5 459 557,29	(5 464 285,80)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2022 r.	766 543,60	13 524 390,92	546 360,21	1 107 653,19	(8 769 414,66)	(620 996,09)	6 554 537,16	(293 980,11)	6 260 557,05

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku (metoda pośrednia)

	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023	za okres 01.01.2022 - 31.03.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	289 051,53	(791 783,18)
Korekty razem:	1 754 871,20	2 258 927,78
Amortyzacja	2 076 851,68	2 003 831,93
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(37 050,78)	56 018,01
Udział w wyniku jednostek niesprawujących kontroli	112 844,78	182 251,52
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	412 213,97	434 254,25
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	26 574,27	2 008,38
Zmiana stanu rezerw	10 886,50	1 409,98
Zmiana stanu zapasów	146 074,17	269 594,27
Zmiana stanu należności	(160 732,47)	(456 956,33)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(203 910,54)	(233 635,85)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(437 912,85)	154 964,94
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-	52 450,00
Inne korekty	(190 967,53)	(207 263,33)
Gotówka z działalności operacyjnej	2 043 922,73	1 467 144,60
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(84 761,00)	(54 458,00)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 959 161,73	1 412 686,60
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	30 538,89	18 219,83
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 509,81	12 589,06
Odsetki otrzymane	23 029,08	5 630,77
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki	269 304,64	949 011,41
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	260 304,64	949 011,41
Udzielone pożyczki	9 000,00	-
Wydatki na aktywa finansowe	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(238 765,75)	(930 791,58)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	730 000,00	110 151,50
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	-	110 151,50
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	730 000,00	-
Wydatki	2 515 675,41	2 329 921,52
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	394 994,25	374 994,25
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 654 467,36	1 485 683,71
Odsetki	466 213,81	469 243,56
Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 785 675,41)	(2 219 770,02)

D. Przepływy pieniężne netto razem	(65 279,44)	(1 737 875,00)
E. Środki pieniężne na początek okresu	7 636 442,40	7 493 135,57
F. Środki pieniężne na koniec okresu	7 571 162,96	5 755 260,57

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku (układ kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023	za okres 01.01.2022- 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży	1 300 910,81	1 030 815,16
Przychody ze sprzedaży produktów	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	1 273 979,33	1 014 885,80
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	26 931,48	15 929,36
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	511 572,18	444 335,18
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	486 766,94	428 893,98
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 805,24	15 441,20
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	789 338,63	586 479,98
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	1 361 070,85	1 397 905,73
Pozostałe przychody operacyjne	1,28	0,13
Pozostałe koszty operacyjne	4 365,58	414,64
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(576 096,52)	(811 840,26)
Przychody finansowe	180 028,04	162 452,09
Koszty finansowe	141 815,77	159 969,84
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	(537 884,25)	(809 358,01)
Podatek dochodowy	(96 610,00)	(94 838,00)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(441 274,25)	(714 520,01)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	(441 274,25)	(714 520,01)
Inne całkowite dochody	-	-
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	(441 274,25)	(714 520,01)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	(0,06)	(0,09)
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,06)	(0,08)

Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	(0,06)	(0,09)
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,06)	(0,08)
Średnia ważona liczba akcji w okresie	7 665 436	7 665 436

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. na dzień 31 marca 2023 roku

AKTYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Aktywa trwałe	15 728 943,35	16 872 620,70	16 958 116,02
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	284 127,78	312 540,56	397 778,89
Rzeczowe aktywa trwałe	138 450,78	134 163,58	147 177,52
Wartości niematerialne	100,00	100,00	433,99
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	11 788 794,00	11 788 794,00	11 788 294,00
Długoterminowe inwestycje finansowe	2 484 049,16	2 968 286,56	2 404 879,25
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	470 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	543 516,00	438 998,00	538 092,00
Należności długoterminowe	17 324,00	25 724,00	471 424,00
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	2 581,63	4 014,00	10 036,37
Aktywa obrotowe	3 825 809,31	3 616 142,52	2 886 786,62
Zapasy	113 575,65	95 300,29	125 264,28
Należności handlowe	826 105,24	858 124,88	689 963,58
Należności z tytułu podatków	-	-	-
Pozostałe należności	501 080,02	525 406,85	536 797,39
Pozostałe aktywa finansowe - pożyczki udzielone	533 743,76	321 369,80	923 050,10
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	43 354,64	26 453,25	601 094,21
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 807 950,00	1 789 487,45	10 617,06
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
AKTYWA RAZEM	19 554 752,66	20 488 763,22	19 844 902,64

PASYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Kapitał własny	13 272 179,29	13 713 453,54	11 028 363,02
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	13 524 390,92	13 524 390,92	13 524 390,92
Akcje własne (wielkość ujemna)	-	-	-
Kapitał zapasowy	1 654 279,30	1 654 279,30	1 654 279,30
Pozostałe kapitały zapasowe	-	-	1 107 653,19

Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	(2 231 760,28)	(5 309 983,98)	(5 309 983,98)
Wynik finansowy bieżącego okresu	(441 274,25)	3 078 223,70	(714 520,01)
Zobowiązanie długoterminowe	1 528 986,85	2 162 176,42	3 665 943,04
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	164 439,00	156 531,00	297 589,00
Długoterminowe kredyty i pożyczki	817 194,02	1 306 585,93	2 207 002,30
Zobowiązania długoterminowe finansowe	194 020,57	227 948,45	325 969,87
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	353 333,26	471 111,04	835 381,87
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	4 753 586,52	4 613 133,26	5 150 596,58
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	1 629 947,20	1 514 318,28	1 642 924,51
Zobowiązania finansowe	135 894,39	135 229,55	140 060,47
Zobowiązania handlowe	307 208,65	443 916,66	427 691,30
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	2 180 725,36	1 994 382,84	2 341 030,42
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	15 362,35	15 362,35	40 278,76
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	484 448,57	509 923,58	558 611,12
Pozostałe rezerwy	-	-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
PASYWA RAZEM	19 554 752,66	20 488 763,22	19 844 902,64

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały zapasowe	Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.03.2023									
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	-	(5 309 983,98)	3 078 223,70	13 713 453,54
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	-	(5 309 983,98)	3 078 223,70	13 713 453,54
Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	(441 274,25)	(441 274,25)
Całkowity dochód za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023 r.	-	-	-	-	-	-	-	(441 274,25)	(441 274,25)
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	3 078 223,70	(3 078 223,70)	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2023 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	-	(2 231 760,28)	(441 274,25)	13 272 179,29
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2022									
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	1 107 653,19	(5 260 569,30)	(49 414,68)	11 742 883,03
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	1 107 653,19	(5 260 569,30)	(49 414,68)	11 742 883,03
Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	3 078 223,70	3 078 223,70
Całkowity dochód za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.	-	-	-	-	-	-	-	3 078 223,70	3 078 223,70
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uchwała uchylene Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	-	(1 107 653,19)	-	-	(1 107 653,19)
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	(49 414,68)	49 414,68	-
Dywidenda wypłacona	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2022 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	-	(5 309 983,98)	3 078 223,70	13 713 453,54
Trzy miesiące zakończone 31.03.2022									
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	1 107 653,19	(5 260 569,30)	(49 414,68)	11 742 883,03
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	1 107 653,19	(5 260 569,30)	(49 414,68)	11 742 883,03
Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	(714 520,01)	(714 520,01)
Całkowity dochód za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022 r.	-	-	-	-	-	-	-	(714 520,01)	(714 520,01)
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	(49 414,68)	49 414,68	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2022 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	1 107 653,19	(5 309 983,98)	(714 520,01)	11 028 363,02

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPÓŁKI MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2023 do 31 marca 2023 roku (metoda pośrednia)

	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023	za okres 01.01.2022 - 31.03.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(537 884,25)	(809 358,01)
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	(537 884,25)	(809 358,01)
Korekty razem:	(78 071,53)	492 085,70
Amortyzacja	39 098,32	41 121,40
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach	(147 416,08)	(123 938,29)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów	(18 275,36)	13 510,80
Zmiana stanu należności	64 746,47	299 467,45
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	49 634,51	123 168,84
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(158 721,81)	32 665,67
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-	-
Inne korekty	92 862,42	106 089,83
Gotówka z działalności operacyjnej	(615 955,78)	(317 272,31)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(615 955,78)	(317 272,31)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA	-	-
Wpływy	373 029,08	246 148,57
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych i aktywów finansowych	-	-
Odsetki otrzymane i dywidendy otrzymane	23 029,08	196 148,57
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	350 000,00	50 000,00
Wydatki	28 972,74	1 051 000,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 972,74	-
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Udzielone pożyczki	14 000,00	1 051 000,00
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	344 056,34	(804 851,43)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA	-	-
Wpływy	730 000,00	309 440,19
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	-	309 440,19
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	730 000,00	-

Wydatki	439 638,01	555 962,16
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	383 371,08	468 371,08
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	33 263,04	33 343,16
Wypłata dywidendy	-	-
Odsetki	23 003,89	54 247,92
Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	290 361,99	(246 521,97)
D. Przepływy pieniężne netto razem	18 462,55	(1 368 645,71)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	18 462,55	(1 368 645,71)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 789 487,45	1 379 262,77
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 807 950,00	10 617,06

INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU ZAKOŃCZONEGO 31 MARCA 2023 ROKU

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)

Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli po dniu 31 marca 2023 roku. Zarząd Spółki dominującej po analizie z jednej strony sytuacji finansowej Grupy a z drugiej dostępnych informacji płynących z otoczenia gospodarczego oraz sytuacji w jakiej znalazła się Grupa w kontekście COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego na Ukrainie nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez jednostkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy:

- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

Grupa weryfikuje fakt sprawowania kontroli nad innymi jednostkami, jeżeli wystąpiła sytuacja wskazująca na zmianę jednego lub kilku z wyżej wymienionych warunków sprawowania kontroli.

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem, instrumentów finansowych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które zostały wycenione według wartości godziwej.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w walucie polski złoty („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w PLN .

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2022 zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

Przyjęte zasady są spójne z zasadami, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

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

- Zmiana do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” : Zmiana doprecyzowująca, sposób ujęcia produkcji w ramach testów środka trwałego przed rozpoczęciem jego użytkowania środka trwałego jako zapas zgodnie z MSR (a nie pomniejszenie wartość środka trwałego). Testowanie środka trwałego jest elementem jego kosztu.
Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiana do MSR 37 „Rezerwy, Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe: Zmiana doprecyzowująca, że w przypadku umów rodzących obciążenia koszty wypełnienia umowy obejmują zarówno przyrostowe koszty wypełnienia umowy np. robociznę i materiały, jak również przypisanie innych kosztów, które odnoszą się bezpośrednio do wypełnienia umów (na przykład przypisanie odpisów amortyzacyjnych do składnika rzeczowych aktywów trwałych) wykorzystywanego między innymi do wypełnienia tej umowy). Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”: Zmiana doprecyzująca odniesienia do definicji zobowiązań zawartych w założeniach koncepcyjnych i definicji zobowiązań warunkowych z MSR 37. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiany do różnych standardów Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020):
 - MSSF 16 Leasing: korekta przykładu - usunięto kwestię zachęty od leasingodawcy w postaci pokrycia kosztów fit-outów poniesionych przez leasingobiorcę, która budziła wątpliwości interpretacyjne
 - MSSF 9 Instrumenty finansowe: doprecyzowano sposób ujęcia opłat które powinno się uwzględnić w teście dokonywanym dla stwierdzenia, czy modyfikacja powinna skutkować usunięciem zobowiązania,
 - MSR 41 Rolnictwo : wykreślono zakaz ujmowania przepływów podatkowych w wycenie aktywów biologicznych.
 Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później za wyjątkiem zmiany do MSSF 16 która obowiązuje od dnia publikacji.

Powyższe zmiany nie miały wpływu na niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Standardy, zmiany do standardów i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, które wejdą w życie po dniu bilansowym oraz standardy, zmiany do standardów i interpretacje jakie zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”), ale nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską i nie weszły w życie.

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

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań finansowych jako krótko lub długoterminowe”- doprecyzowuje że ujęcie zależne od praw jednostki a nie intencji kierownictwa. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Zmiany wprowadzają definicję wartości szacunkowej zmiany wyjaśniające jak rozróżnić zmianę polityki rachunkowości od zmian szacunków. . Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji”. Zmiany doprecyzowują zakres zwolnienia dotyczącego początkowego ujęcia podatku odroczonego. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 17 Umowy Ubezpieczeniowe: Zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – Dane porównawcze. Zmiana ustanawiające przepisy przejściowe dot. danych porównawczych w 1 okresie zastosowania. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: zobowiązanie leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego - doprecyzowuje sposób ujęcia i wyceny transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego, które spełniają wymogi MSSF 15 dotyczące ujęcia jako transakcji sprzedaży. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r lub później.

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Raport kwartalny został sporządzony na dzień 31 marca 2023 roku na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późn. zm.).

Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

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

Grupa oferuje swoje usługi odbiorcom krajowym. Podstawowym podziałem na segmenty operacyjne w Grupie na podstawie których Zarząd Mex Polska S.A. podejmuje decyzje gospodarcze jest podział według podstawowych rodzajów działalności z których Grupa osiąga przychody ze sprzedaży.

W Grupie Mex Polska S.A. segmenty osiągające próg wartościowy poniżej 10 % łączone są w jeden segment co zwalnia z prezentacji odrębnej sytuacji majątkowej i wyników segmentów. Mając na uwadze powyższe wyodrębniono jeden segment.: - działalność restauracyjna.

Istotne zmiany wielkości szacunkowych

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	stan na 31.03.2023	zmiany w okresie 1Q 2023	stan na 31.12.2022
Rezerwy emerytalne i inne	39 308,00	-	39 308,00
Odsetki zarachowane niezapłacone	22 364,00	115,00	22 249,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń + narzuty	273 680,00	60 250,00	213 430,00
Rezerwy na koszty	8 463,00	292,00	8 171,00
Rozliczenia międzyokresowe	77 478,00	(21 744,00)	99 222,00
Aktualizacja aktywów finansowych	27 512,00	-	27 512,00
Aktualizacja wartości aktywów trwałych	-	-	-
Aktualizacja wartości należności	42 120,00	-	42 120,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez wynik finansowy	660 065,00	79 654,00	580 411,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych- przez kapitał	-	-	-
Faktury niezapłacone 30 dni po terminie NKUP	16 515,00	(1 779,00)	18 294,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	393 048,00	2 851,00	390 197,00
Środki trwałe w leasingu	68,00	(35,00)	103,00
Inne	7,00	1,00	6,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	1 560 628,00	119 605,00	1 441 023,00

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	stan na 31.03.2023	zmiany w okresie 1Q 2023	stan na 31.12.2022
Środki trwałe i WNiP własne	239 785,00	28 867,00	210 918,01
Środki trwałe w leasingu	59 709,00	915,00	58 794,00
Odsetki zarachowane a nie otrzymane	83 300,00	6 425,00	76 875,00
Odsetki od leasingu	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	130 275,00	(21 341,00)	151 616,00
Inne	180,00	-	180,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, razem	513 249,00	14 865,99	498 383,01

b) zmiana odpisu aktualizującego wartość aktywów

Odpisy aktualizujące wartość aktywów	stan na 31.03.2023	zmiany w okresie 1Q 2023	stan na 31.12.2022
Zmiana stanu odpisów na należności	1 361 720,82	(4 000,01)	1 365 720,83

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość środków trwałych	2 150 843,56	(82 051,00)	2 232 894,56
Zmiana stanu odpisów aktualizujących aktywa finansowe	-	-	-
Razem	3 512 564,38	(86 051,01)	3 598 615,39

c) zmiana stanu rezerw długo i krótkoterminowych

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
Stan rezerw na początek okresu	437 323,14	442 149,05
- utworzenie rezerwy	-	140 224,29
- rozwiązanie rezerwy	-	(145 050,20)
- wykorzystanie rezerwy	-	-
- zmiana struktury grupy	-	-
Rezerwa wykazana w wyniku działalności zaniechanej	-	-
Stan rezerw na koniec okresu	437 323,14	437 323,14

Pozostałe rezerwy	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
Stan rezerw na początek okresu	1 115 677,27	1 152 717,77
- utworzenie rezerwy	11 666,50	184 257,50
- rozwiązanie rezerwy	(780,00)	(100 000,00)
- wykorzystanie rezerwy	-	(121 298,00)
Stan rezerw na koniec okresu	1 126 563,77	1 115 677,27

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

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

a/ dokonania

- otwarcie lokalu gastronomicznego we Łodzi w nowym koncepcie pod marką Chicas&Gorillas
- realizacja przychodów gastronomicznych na poziomie z przed pandemii koronawirusa
- realizacja rozwoju konceptu „Pijalnia Wódki i Piwa” poprzez udzielanie franczyz inwestorom zewnętrznym.

b/ niepowodzenia

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

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

W związku z wystąpieniem bardzo wysokiej inflacji w Polsce, w tym w pierwszym kwartale roku 2023 oraz dalszym trwaniem wojny w Ukrainie Grupa Mex Polska S.A. próbuje dostosować swoje działania, aby zminimalizować negatywne skutki tych zdarzeń.

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

Dalsze trwanie wojny w Ukrainie w wyniku inwazji Rosji może spowodować zmniejszenie skłonności konsumentów do spędzania czasu w lokalach gastronomicznych w wyniku negatywnych nastrojów oraz przyczynić się do spadku frekwencji konsumentów/turystów z zagranicy oraz może negatywnie wpłynąć na ogólną koniunkturę. Z drugiej strony napływ imigrantów (uchodźców), którzy mogą stać się potencjalnymi zarówno Klientami jak i pracownikami

lokali gastronomicznych. Dalszy rozwój wydarzeń nie jest możliwy aktualnie do przewidzenia, ale zarząd na bieżąco dokonuje oceny wszelkich zagrożeń i podejmuje możliwe działania w celu minimalizacji negatywnego wpływu.

Grupa w pierwszym kwartale 2023 bardzo intensywnie pracowała nad wprowadzeniem działań, które skutecznie zminimalizują negatywne skutki wysokiej inflacji. Spółki Grupy monitorują rynek dostawców produktów żywnościowych i większość nabywanych artykułów kupują, od co najmniej dwóch lub więcej dostawców, aby zniwelować okresowe zagrożenia. Spółki Grupy mają ponadto podpisane terminowe umowy na niektóre media, co w krótkim czasie ogranicza ryzyko wzrostu ich cen. Koszty czynszów są waloryzowane o wskaźnik inflacji raz w roku i można się spodziewać ich wzrostu w kolejnych latach. W związku z powyższym poszczególne lokale gastronomiczne są zmuszone niwelować wzrosty kosztów poprzez wzrost cen swoich produktów, jednak odbywa się to okresowo po wyczerpaniu innych metod utrzymania lub podniesienia marży oferowanych dań i napojów (zmiana asortymentu, zmiana gramatur, itp.), tak aby uchronić się od utraty części wrażliwych na cenę klientów.

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

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

W działalności Grupy Emitenta występuje sezonowość związana z porą roku i modelem biznesu. Restauracje i bary prowadzone przez poszczególne podmioty Grupy generują największe przychody w okresie wiosenno-letnim, tym samym okres 1Q na który przypada okres astronomicznej zimy jest okresem o najniższych przychodach Grupy w okresie całego roku

Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów, aktywów netto, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

1. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa w I kwartale 2023 roku nie utworzyła odpisu aktualizującego wartość należności, natomiast odwróciła odpis na kwotę 4 tys. zł.

2. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Grupa w I kwartale 2023 roku rozwiązała odpisy aktualizujące wartość środków trwałych na kwotę 82 tys. zł.

3. Odpisy aktualizujące aktywa finansowe

Grupa w I kwartale 2023 roku nie utworzyła i nie odwróciła odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych.

Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2022
Rezerwy emerytalne i inne	39 308,00	39 308,00	42 505,00
Odsetki zarachowane niezapłacone	22 364,00	22 249,00	19 474,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń + narzuty	273 680,00	213 430,00	192 961,00
Rezerwy na koszty	8 463,00	8 171,00	17 322,00
Rozliczenia międzyokresowe	77 478,00	99 222,00	99 434,00
Aktualizacja aktywów finansowych	27 512,00	27 512,00	27 672,00

Aktualizacja wartości aktywów trwałych	-	-	-
Aktualizacja wartości należności	42 120,00	42 120,00	42 606,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez wynik finansowy	660 065,00	580 411,00	963 858,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez kapitał	-	-	-
Faktury niezapłacone 30 dni po terminie NKUP	16 515,00	18 294,00	18 616,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	393 048,00	390 197,00	372 905,00
Środki trwałe w leasingu	68,00	103,00	3 392,00
Inne	7,00	6,00	1 045,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	1 560 628,00	1 441 023,00	1 801 790,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2022
Środki trwałe i WNIIP własne	239 785,00	210 918,01	204 853,51
Środki trwałe w leasingu	59 709,00	58 794,00	70 650,00
Odsetki zarachowane a nie otrzymane	83 300,00	76 875,00	95 198,00
Odsetki od leasingu	-	-	113,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	130 275,00	151 616,00	14 850,00
Inne	180,00	180,00	106 735,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, razem	513 249,00	498 383,01	492 399,51

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

W okresie objętym raportem Grupa Mex Polska dokonała zakupów środków trwałych o łącznej wartości 260 tys. zł. Są to przede wszystkim środki trwałe dotyczące inwestycji w lokal „Chicas & Gorillas” w Łodzi.

Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie objętym raportem nie rozliczono istotnych spraw sądowych.

Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie objętym raportem żadna ze spółek Grupy nie korygowała istotnych błędów poprzednich okresów.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W okresie od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia sporządzenia niniejszego raportu, nie były emitowane dłużne ani kapitałowe papiery wartościowe przez Emitenta oraz Spółki Grupy.

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

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

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

Od zakończeniu pierwszego kwartału 2023 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły zdarzenia, które mają istotny wpływ na przyszłe wyniki finansowe.

Opis Grupy Kapitałowej Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

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

Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej MEX POLSKA S.A.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 marca 2023 roku obejmuje następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
	31.03.2023
MEX POLSKA S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	<i>Jednostka dominująca</i>
a) jednostki zależne	
Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Villa Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 78/80 lok. A	100%
Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	100%
Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	100%
AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex Partner Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex Master Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex Bistro XXIII Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Mikołaja 8-11	100%*
CG Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 85 lok. 1U	100%
PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A lok. BR10	100%
Mex Bistro XVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
PanKejk Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
PanKejk Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Długa 57	100%
PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	100%
PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20/7	100%
PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	100%
PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	100%
PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	100%
PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	100%
Mex Bistro I Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	100%*
Mex Bistro III Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Mariacka 8/1	50%**
Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	100%*
Mex Bistro VII Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy Rynku Staromiejskim 26/27 / Chełmińska 1	51%**
Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Ruska 51-51B	100%*
Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	100%*
Mex Bistro XIV Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Podwałe 12	51%**
Mex Bistro XIX Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie, ul. Bohaterów Monte Cassino 60	100%*
Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	100%*
Mex Bistro XX Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25***	100%*
Mex Bistro XXI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25***	100%*
Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%*
Mex Bistro XXV Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 27	100%*
BM Inwest Plus Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%*
Kodo Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Rynek Ratusz 15/1C	100%
Mex Bistro 33 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 33	100%
* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%	
** udział pośredni	
*** nie podlega konsolidacji ze względu na nieistotność danych - spółki nie prowadzą działalności	
b) jednostki objęte kontrolą w oparciu o umowę franczyzy podlegające konsolidacji	
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. Ogrodowa 19A	-
Mex Łódź Piotrkowska Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	-
Mex Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Kramarska 19	-

Podmioty powiązane (powiązania osobowe) nie objęte konsolidacją	
Anado Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	-
AD Andrzej Domżał z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25 (adres korespondencyjny)	-
Sucol Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	-

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

W I kwartale 2023 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Mex Polska S.A.

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

Spółka w roku 2018 odwołała prognozy finansowe.

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Domżał wraz z Milduks Limited	2 895 369,00	37,77%	2 895 369	37,77%
Raimita Limited	287 843,00	3,76%	287 843	3,76%
Joanna Kowalewska	655 678,00	8,55%	655 678	8,55%
Quercus TFI S.A.	383 272,00	5,00%	383 272	5,00%
Formonar Investments Limited	402 000,00	5,24%	402 000	5,24%
Familiar S.A., SICAV-SIF	491 017,00	6,41%	491 017	6,41%
Pozostali	2 550 257,00	33,27%	2 550 257	33,27%
Razem	7 665 436,00	100%	7 665 436	100%

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

Stan posiadania akcji Mex Polska S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających:

Zgodnie z wiedzą Zarządu na dzień przekazania niniejszego raportu Wiceprezes Zarządu p. Andrzej Domżał posiada osobiście 655.678 sztuk akcji Emitenta i nie nastąpiła zmiana w stanie posiadania.

Stan posiadania akcji Mex Polska S.A. będących w posiadaniu członków rady nadzorczej:

Zgodnie z wiedzą Zarządu na dzień przekazania niniejszego raportu Przewodniczący Rady Mex Polska S.A. p. Wiesław Likus posiada 38 050 sztuk akcji i nie nastąpiła zmiana w stanie posiadania.

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

Istotne potencjalne roszczenia (postępowania toczące się przed sądem) wobec spółek Grupy Kapitałowej opisano w tabeli poniżej.

„MEX POLSKA” S.A.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Wierzyciel – „Mex Polska” S.A. Dłużnik – Jacek Patoka	Egzekucja: - należność główna – 266.666,56 zł, - odsetki; - koszty procesu 22.151,78 zł; - koszty egzekucji. Data wszczęcia postępowania: 23 marca 2022 r.	Egzekucja została skierowana do wynagrodzenia za pracę, rachunków bankowych i wierzytelności dłużnika. Komornik wyegzekwował kwotę 13.109,65 zł. Egzekucja w toku.	Zarząd dąży do wyegzekwowania należności.	Skuteczność postępowania egzekucyjnego jest uzależniona od stanu majątku dłużnika. Na obecnym etapie jedynym skutecznym sposobem egzekucji jest egzekucja z wynagrodzenia za pracę. Zachodzi zbieg egzekucji z wierzyicielem alimentacyjnym, który ma pierwszeństwo zaspokojenia.

MEX K SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Urząd – Prezydent Miasta Krakowa Urząd Miasta Krakowa Mex K sp. z o.o.	Postępowanie w sprawie cofnięcia zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych w lokalu gastronomicznym, wszczęte z urzędu w dniu 20 lipca 2021 r. Brak możliwości określenia wartości sprawy.	Mex K sp. z o.o. złożyła pismo z wyjaśnieniami dotyczącymi podstaw wszczęcia z urzędu postępowania w przedmiocie cofnięcia zezwoleń. Postanowieniem z dnia 1 sierpnia 2022 r. postępowanie zostało zawieszone do czasu prawomocnego zakończenia postępowania toczącego się przed Sądem Okręgowym w Krakowie pod sygn. akt I C 1986/21 z powództwa Krystyny Strzeleckiej, Martyny Rościszewskiej i Michała Strzeleckiego przeciwko Mex K sp. z o.o.	Zarząd zamierza dalej dążyć do utrzymania w mocy zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez organ administracyjny. W przypadku uchylenia decyzji spółka utraci prawo do sprzedawania napojów alkoholowych w prowadzonym lokalu gastronomicznym.
Urząd – Prezydent Miasta Krakowa Urząd Miasta Krakowa Mex K sp. z o.o.	Postępowanie w sprawie wniosku o wydanie zezwolenia na zajęcie pasa drogowego przy ul. Floriańskiej 34 w Krakowie wszczęte na skutek wniosku z dnia 3 czerwca 2022 r. Brak możliwości określenia wartości przedmiotu sporu.	Mex K sp. z o.o. złożyła pismo stanowiące odpowiedź na wezwanie urzędu do złożenia pisemnego potwierdzenia przez właścicieli lokalu aktualności umowy najmu lokalu z dnia 11 maja 2016 roku. Postanowieniem z dnia 2 sierpnia 2022 r. postępowanie zostało zawieszone do czasu uprawomocnienia się wyroku sądowego rozstrzygającego skuteczność rozwiązania umowy najmu lokalu z dnia 11 maja 2016 r. Sprawa w toku.	Zarząd zamierza dalej dążyć do uzyskania zezwolenia na zajęcie pasa drogowego.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez organ administracyjny. W przypadku oddalenia wniosku, spółka nie będzie mogła zająć pasa drogowego.
Powodowie – Krystyna Strzelecka, Martyna Rościszewska, Michał Strzelecki	Postępowanie o eksmisję dotyczące nieruchomości położonej przy ul. Floriańskiej 34 w Krakowie.	Pozew został doręczony w dniu 28 października 2021 r. Pozwana w dniu 26 listopada 2021 r. złożyła odpowiedź na pozew. W dniu 15 czerwca 2022 r. odbyła się pierwsza rozprawa, na której sąd przesłuchał świadków. Rozprawa została odroczona do dnia	Zarząd kwestionuje zasadność powództwa w całości.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd.

Pozwana – Mex K sp. z o.o.	<p>Wartość przedmiotu sporu – 118.395 zł. - nakaz opróżnienia lokalu; - koszty procesu.</p> <p>Data wszczęcia postępowania: 28 października 2021 r.</p>	26 września 2022 r. Na rozprawie Sąd określił stronom termin do 31 października 2022 r. na rozmowy ugodowe. Nie doszło do zawarcia ugody. W dniu 19 kwietnia 2023 r. Sąd zamknął rozprawę. Wyrok zostanie wydany na posiedzeniu niejawnym. Sprawa w toku.		
-----------------------------------	---	---	--	--

AAD SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Wierzyciel – AAD sp. z o.o. Dłużnik – Robert Załupski	<p>Zgłoszenie wierzytelności do postępowania upadłościowego. Wartość zgłoszonej wierzytelności 24.464,17 zł. Data wszczęcia postępowania: 12 marca 2022 r.</p>	Spółka zgłosiła wierzytelność w związku z ogłoszeniem upadłości dłużnika. Został ustalony plan spłaty wierzycieli. Upadły ma dokonywać spłaty na rzecz wszystkich wierzycieli po 300,01 zł. Dla spółki przypada miesięcznie 9,67 zł przez okres 24 miesięcy. Sprawa w toku.	Zarząd zamierza dalej dążyć do odzyskania należności.	W toku postępowania upadłościowego spółka nie odzyska całości należności.

MEX BISTRO XXIV SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Wierzyciel – „DJ BAR” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie Dłużnik – Mex Bistro XXIV Sp. z o.o.	<p>Egzekucja: - należność główna – 102.899,68 zł, - odsetki, - koszty sądowe - koszty postępowania egzekucyjnego. Data wszczęcia postępowania: 2 grudnia 2020 r.</p>	Postępowanie egzekucyjne w toku. Komornik podjął czynności w celu ustalenia majątku dłużnika. Sprawa w toku.	Zarząd nie kwestionuje tytułu wykonawczego.	Wynik sprawy zależy od majątku spółki. W przypadku posiadania przez spółkę majątku nadającego się do egzekucji należność może zostać wyegzekwowana. W przypadku braku majątku, postępowanie egzekucyjne zostanie umorzone.

MEX BISTRO XVIII SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Powód – Zarząd Komunalnych Zasobów Lokalowych sp. z o.o. Pozwana – Mex Bistro XVIII sp. z o.o.	<p>Pozew o zapłatę: - należność główna 48.703,25 zł, - odsetki, - koszty procesu.</p> <p>Data wszczęcia postępowania: 12 stycznia 2022 r.</p>	W dniu 28 kwietnia 2022 r. Sąd wydał nakaz zapłaty uwzględniający powództwo w całości. Spółka wniosła sprzeciw od nakazu zapłaty zaskarżając nakaz w całości. Termin rozprawy został wyznaczony na dzień 13 września 2022 r. Rozprawa odwołana z uwagi na brak zarządu pozwanej. Sprawa została skierowana na posiedzenie niejawne celem podjęcia dalszych decyzji. Dla spółki został ustanowiony kurator procesowy, który podjął czynności. Rozprawa w dniu 9 maja 2023 r. została odroczone z przyczyn formalnych na dzień 6 czerwca 2023 r. Sprawa w toku.	Zarząd kwestionuje zasadność powództwa w całości.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd. W przypadku uwzględnienia powództwa Spółka będzie zobowiązana do zapłaty należności objętych pozwem i poniesie koszty postępowania sądowego.

Wierzyciel – Zarząd Komunalnych Zasobów Lokalowych sp. z o.o. Dłużnik – Mex Bistro XVIII Sp. z o.o.	Postępowanie egzekucyjne - należność główna – 55.999,28 zł, - odsetki, - koszty sądowe - koszty postępowania egzekucyjnego Data wszczęcia postępowania: 19 lipca 2021 roku	Komornik podjął czynności w celu ustalenia majątku dłużnika. Sprawa w toku.	Zarząd nie kwestionuje tytułu wykonawczego.	Wynik sprawy zależy od majątku spółki. W przypadku posiadania przez spółkę majątku nadającego się do egzekucji należność może zostać wyegzekwowana. W przypadku braku majątku, postępowanie egzekucyjne zostanie umorzone.
--	---	---	---	--

MEX MASTER SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Powód – Mex Master sp. z o.o. Pozwana – Joanna Ochnicka-Wlazeł	Pozew o zapłatę: - należność główna: 28.006,30 zł, - odsetki, - koszty procesu. Data wszczęcia postępowania: 28 grudnia 2022 r.	Spółka złożyła pozew o zapłatę. W dniu 23 stycznia 2023 r. Sąd wydał nakaz zapłaty. Nakaz zapłaty został uznany za skutecznie doręczony przez komornika w dniu 12 kwietnia 2023 r. Został złożony wniosek o klauzulę wykonalności. Sprawa w toku.	Zarząd będzie dążył do wyegzekwowania świadczenia na rzecz spółki.	Po uzyskaniu klauzuli wykonalności, wystąpimy o wszczęcie egzekucji. Wynik sprawy zależy będzie od majątku pozwanej. W przypadku posiadania przez nią majątku nadającego się do egzekucji należność może zostać wyegzekwowana. W przypadku braku majątku, postępowanie egzekucyjne zostanie umorzone.
Powód – Mex Master sp. z o.o. Pozwany – M-Inwestycje Sp. z o.o.	Pozew o zapłatę: - należność główna 21.869,89 zł, - odsetki, - koszty procesu. Data wszczęcia postępowania: 30 grudnia 2022 r.	Spółka złożyła pozew o zapłatę. W dniu 23 stycznia 2023 r. Sąd wydał nakaz zapłaty. Pozwana wniosła sprzeciw. W dniu 8 maja 2023 r. odbyła się rozprawa, po której Sąd wydał wyrok uwzględniający powództwo w całości. Po uprawomocnieniu wyroku zostanie złożony wniosek o nadanie klauzuli wykonalności. Sprawa w toku.	Zarząd będzie dążył do wyegzekwowania świadczenia na rzecz spółki.	Po uzyskaniu klauzuli wykonalności, wystąpimy o wszczęcie egzekucji. Wynik sprawy zależy będzie od majątku spółki. W przypadku posiadania przez spółkę majątku nadającego się do egzekucji należność może zostać wyegzekwowana. W przypadku braku majątku, postępowanie egzekucyjne zostanie umorzone.

PANKEJK WARSZAWA SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Powód – Pankejk Warszawa sp. z o.o. Pozwana – KP4 sp. z o.o.	Pozew o zapłatę: - należność główna 164.289 zł, - odsetki, - koszty procesu. Data wszczęcia postępowania: 15 lutego 2021 r.	Pierwsza rozprawa odbyła się w dniu 13 października 2022 r. Sprawę odroczonego celu kontynuowania postępowania dowodowego. Kolejny termin rozprawy odbył się w dniu 2 grudnia 2022 r. Na rozprawie nie przeprowadzono wszystkich dowodów, rozprawa została odroczone do dnia 10 marca 2023 r. W dniu 30 marca 2023 r. Sąd ogłosił wyrok, którym w całości oddalił powództwo i obciążył powoda kosztami procesu na rzecz pozwanej w kwocie 5.417 zł. Wyrok nie jest prawomocny. Złożony został wniosek o uzasadnienie wyroku. Sprawa w toku.	Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz Spółki.	Rozstrzygnięcie zależy od ewentualnej oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd II instancji. W przypadku utrzymania w mocy wyroku sądu I instancji Spółka poniesie koszty postępowania apelacyjnego.

„VILLA” SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Powód – Villa sp. z o.o. Pozwana – Zofia Włodek	Pozew o zapłatę (zwrot nakładów): - należność główna – 516.678,00 zł - odsetki, - koszty procesu. Data wszczęcia postępowania: 8 października 2015 r.	Postępowanie sądowe zostało zawieszone z uwagi na śmierć pozwanej - Zofii Włodek. Sprawa oczekuje na jej podjęcie z udziałem spadkobierców pozwanej.	Po podjęciu postępowania z udziałem spadkobierców Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz Spółki.	Rozstrzygnięcie sprawy zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd. W przypadku oddalenia powództwa Spółka poniesie koszty postępowania sądowego. W przypadku niepodjęcia zawieszonego postępowania w terminie do 5 marca 2023 r., postępowanie będzie podlegało umorzeniu.
Powód – Zofia Włodek Pozwana – Villa sp. z o.o.	Pozew o zapłatę (czynsz): - należność główna – 100.000,00 zł - odsetki, - koszty procesu. Data wszczęcia postępowania: 26 października 2015 r.	Postępowanie sądowe zostało zawieszone z uwagi na śmierć powódki - Zofii Włodek. Sprawa oczekiwała na jej podjęcie z udziałem spadkobierców powódki. Z uwagi na upływ 5 lat od wydania postanowienia o zawieszeniu postępowania, w dniu 12 kwietnia 2023 roku złożyliśmy wniosek o umorzenie postępowania. Dnia 4 maja 2023 roku, Sąd wydał postanowienie o umorzeniu postępowania.	Po podjęciu postępowania z udziałem spadkobierców Zarząd zamierza nadal kwestionować zasadność powództwa w całości.	Postępowania umorzone.
Powód – Zofia Włodek Pozwana – Villa sp. z o.o.	Pozew o zapłatę (czynsz): - należność główna – 400.000,00 zł - odsetki, - koszty procesu. Data wszczęcia postępowania: 2 marca 2016 r.	Postępowanie sądowe zostało zawieszone z uwagi na śmierć powódki - Zofii Włodek. Sprawa oczekuje na jej podjęcie z udziałem spadkobierców powódki. Z uwagi na upływ 5 lat od wydania postanowienia o zawieszeniu postępowania, w dniu 12 kwietnia 2023 roku złożyliśmy wniosek o umorzenie postępowania. Dnia 4 maja 2023 roku, Sąd wydał postanowienie o umorzeniu postępowania.	Po podjęciu postępowania z udziałem spadkobierców Zarząd zamierza nadal kwestionować zasadność powództwa w całości.	Rozstrzygnięcie sprawy zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd. W przypadku zasądzenia obowiązku zapłaty przez Spółkę będzie ona obowiązana uiścić należność główną wraz odsetkami oraz kosztami sądowymi. W razie niepodjęcia zawieszonego postępowania w terminie do 28 marca 2023 r., postępowania będzie podlegało umorzeniu.

VILLA ŁÓDŹ SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT, WARTOŚĆ SPRAWY ORAZ DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY ORAZ OCENA KONSEKWENCJI FINANSOWYCH
Powód – Villa Łódź sp. z o.o. Pozwany – Województwo Łódzkie	Pozew o zapłatę (zwrot nakładów): - należność główna – 491.000,00 zł - odsetki, - koszty procesu. Data wszczęcia postępowania: 12 października 2022 r.	W dniu 15 grudnia 2022 r. doręczono odpowiedź na pozew. Rozprawa została wyznaczona na dzień 30 maja 2023 r. Sprawa w toku.	Zarząd uznaje roszczenia za zasadne i będzie dążył do zasądzenia świadczenia na rzecz spółki.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez sąd. W przypadku oddalenia powództwa spółka poniesie koszty postępowania sądowego.

POTENCJALNE ROSZCZENIA SPÓŁEK Z GK „MEX POLSKA” S.A.

„VILLA” SP. Z O.O.

OZNACZENIE STRON	PRZEDMIOT ORAZ WARTOŚĆ ROSZCZENIA	STANOWISKO ZARZĄDU WOBEC SPRAWY	PRZEWIDYWANE ROZSTRZYGNIĘCIE SPRAWY
Powód – Zofia Włodek (jej spadkobiercy) Pozwana – Villa sp. z o.o.	Należność z tytułu czynszu najmu w kwocie 875.000 zł	Zarząd kwestionuje zasadność roszczenia.	Z uwagi na upływający na przełomie marca i kwietnia 5-letni termin na podjęcie postępowania w przedmiocie zapłaty czynszu oraz etap postępowania spadkowego po zmarłej Zofii Włodek należy się spodziewać, iż postępowanie to nie dojdzie do skutku.

MEX MASTER SP. Z O.O.

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

Poniżej wskazuję listę pozostałych postępowań sądowych, administracyjnych i egzekucyjnych Spółki z Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A., oraz potencjalnych spraw które nie zostały wyszczególnione w powyższym zestawieniu.

Sprawy sądowe:

- Powód – PGE Obrót S.A. vs. Pozwany – Mex Bistro XXV sp. z o.o. – WPS: 19.693,80 zł;
- Powód – Ochrona Juventus sp. z o.o. vs. Pozwany MAG sp. z o.o. – WPS: 806,79 zł
- Powód – PWIP Łódź sp. z o.o. vs. Pozwany – Anna Tomaszuk – WPS: 7.140 zł;

Sprawy egzekucyjne:

- Wierzyciel – Pankejk Warszawa sp. z o.o. vs. Dłużnik – Marcin Miłek – WPE: 15.009,00 zł – w toku;
- Wierzyciel – Cafe Bis sp. z o.o. vs. Dłużnik – Grzegorz Lasota – WPE: 349,60 zł – w toku;
- Wierzyciel – Mex Poznań sp. z o.o. vs. Dłużnik – Samuel Cieślak – WPE: 443,80 zł – w toku;
- Wierzyciel – Mag sp. z o.o. vs. Krystian Dobrogost – WPE: 741,29 zł – w toku;
- Wierzyciel – Excellence S.A. vs. Dłużnik – Mex Bistro XXIV sp. z o.o. – WPE: 4.064,80 zł – w toku;
- Wierzyciel – IKA Albrecht S.K.A. vs. Dłużnik – Mex Bistro XVIII sp. z o.o. – WPE: 3.030,42 zł – w toku;
- Wierzyciel – Mex Bistro VII sp. z o.o. vs. Dłużnik – Karolina Makowska – WPE: 5.533,20 zł – w toku.

Potencjalne sprawy:

- Powód – Mex Master sp. z o.o. vs. Pozwany – Yuliya Varhan – WPE: 18.222,23 zł
- Powód – MAG sp. z o.o. vs. Pozwany – Adam Skóra – WPE: 17.519,79 zł

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

Wszystkie udzielone poręczenia i gwarancje przez spółki Grupy opisane zostały szczegółowo w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Emitenta za 2022 r.

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

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

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

Czynniki, które będą miały wpływ na osiągane przez Grupę wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału to:

Czynniki zależne od spółki:

- dostosowanie działań prowadzonych przez Grupę Mex Polska S.A. do panującej w Polsce wysokiej inflacji, czego efektem jest wzrost kosztów prowadzenia działalności gastronomicznej, w tym zarówno wzrost kosztów spożywczych, jak i kosztów czynszów czy mediów. Spółki Grupy monitorują rynek dostawców produktów żywnościowych i większość nabywanych artykułów kupują, od co najmniej dwóch lub więcej dostawców, aby zniwelować okresowe zagrożenia. Spółki Grupy mają ponadto podpisane terminowe umowy na niektóre media, co w krótkim czasie ogranicza ryzyko wzrostu ich cen. Koszty czynszów są waloryzowane o wskaźnik inflacji raz w roku i można się spodziewać ich wzrostu w kolejnych latach. W związku z powyższym poszczególne lokale gastronomiczne są zmuszone niwelować wzrosty kosztów poprzez wzrost cen swoich produktów, jednak odbywa się to okresowo po wyczerpaniu innych metod utrzymania lub podniesienia marży oferowanych dań i napojów (zmiana asortymentu, zmiana gramatur, itp.), tak aby uchronić się od utraty części wrażliwych na cenę klientów. Dodatkowo wysoka inflacja powoduje, że potencjalni Klienci lokali gastronomicznych mają mniejszą kwotę do dyspozycji na dodatkowe przyjemności z uwagi na wyższe koszty utrzymania, co może przyczynić się do spadku frekwencji i co za tym idzie spadku przychodów z działalności Grupy.
- sprawność negocjacyjna Zarządu w kontekście przedłużania istniejących, rentownych umów najmu na poszczególne lokale gastronomiczne
- otwieranie czy przejmowanie restauracji w Polsce rodzi ryzyka związane z brakiem wystarczającej wiedzy odnośnie trafnego określenia, czy dane miejsce jest odpowiednio dobre do prowadzenia lokalu gastronomicznego. Dzięki odpowiednim analizom oraz zdobytemu doświadczeniu Zarząd Mex Polska S.A. stara się minimalizować ryzyko nietrafienia inwestycji w konkretnej lokalizacji
- rozwój sieci franczyzowej – czynnik ten ma istotny wpływ na poziom opłat z tytułu umowy rozwoju sieci placówek „Pijalni Wódki i Piwa”. „Mex Master” sp. z o.o. realizująca rozwój sieci zamierza nadal otwierać przy współudziale niezależnych Inwestorów kolejne lokale „Pijalnia Wódki i Piwa”, a tym samym zgodnie z podpisanymi warunkami obowiązującej umowy Mex Polska SA. będzie otrzymywać wpływ z tego tytułu, zależne od obrotów otwieranych placówek jak i praw korzystania ze znaku towarowego należącego do Mex Polska SA.
- stopniowe zmniejszanie się opłat ponoszonych przez spółki Grupy z tytułu płatności za leasing sprzętu i wyposażenia poszczególnych restauracji z powodu kończących się stopniowo umów leasingu.
- stopniowe zmniejszanie się zadłużenia spółki Mex Polska z tytułu posiadanych kredytów bankowych, co ma istotny wpływ na ponoszone koszty finansowe z tytułu odsetek.

Czynniki zewnętrzne:

- dynamika wzrostu obrotów od momentu ponownego otwarcia restauracji
- ryzyko nasilenia wzrostu zachorowań i powrotu pandemii w kolejnych okresach
- wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w Polsce, co przekłada się na częstotliwość wizyt klientów w lokalach gastronomicznych
- ryzyko kryzysu gospodarczego spowodowanego wysoką inflacją, co przekłada się na częstotliwość wizyt klientów w lokalach gastronomicznych
- wzrost czynszów najmu lokali komercyjnych, co ma istotny wpływ na rentowność lokali gastronomicznych uruchomianych na ogół w wynajętych lokalach
- wybuch wojny w Ukrainie może spowodować zmniejszenie skłonności konsumentów do spędzania czasu w lokalach gastronomicznych w wyniku negatywnych nastrojów oraz przyczynić się do spadku frekwencji konsumentów/turystów z zagranicy a także wzrost inflacji oraz może negatywnie wpłynąć na ogólną koniunkturę. Z drugiej strony napływ imigrantów (uchodźców), którzy mogą stać się potencjalnymi zarówno Klientami jak i pracownikami lokali gastronomicznych
- niestabilność systemu podatkowego w Polsce, między innymi w związku z wprowadzeniem tzw. Nowego Ładu, co zwiększa ryzyko, że przyszłe zmiany przepisów prawa podatkowego oraz ich równie zmienne interpretacje sporządzane przez organy podatkowe będą miały negatywny wpływ na wysokość opodatkowania poszczególnych spółek, a to z kolei wpłynie na działalność i wyniki operacyjne Grupy
- wzrost/spadek cen produktów żywnościowych, mających istotny wpływ na ceny oferowanych dań w lokalach gastronomicznych. Niskie ceny dań zachęcają do odwiedzin i zwiększają obroty restauracji, wysokie zniechęcają do częstych wizyt w lokalach gastronomicznych.