



GRUPA KAPITAŁOWA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ MEX POLSKA S.A. SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2019 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 25 września 2019 roku

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
ANALIZA WYNIKU FINANSOWEGO GRUPY MEX POLSKA S.A. ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH [METODA POŚREDNIA]	11
WYBRANE DANE FINANSOWE W PRZELICZENIU NA EUR W TYSIĄCACH PLN/EUR	12
1. INFORMACJE OGÓLNE	13
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	19
3. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	19
3.1. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI I KOREKTY BŁĘDÓW	19
4. ZASADY KONSOLIDACJI	21
5. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	22
5.1. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	22
5.2. TRANSAKCJE I SALDA	22
5.3. PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ Z UWZGLĘDNIENIEM SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	22
5.4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI	23
5.5. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI	23
6. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE.....	23
7. DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	24
7.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	24
7.2. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I WYNIKI SEGMENTÓW	24
7.3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	25
7.4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	25
7.5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	26
7.6. NAKŁADY NA INWESTYCJE W ŚRODKI TRWAŁE	27
7.7. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE I POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	32
7.8. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	32
7.9. KAPITAŁ PODSTAWOWY	32
7.10. POZOSTAŁE KAPITAŁY	34
7.11. ZYSK (STRATA) PRZYPISANY UDZIAŁOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	34

7.12.	KREDYTY I POŻYCZKI	34
7.13.	LEASING FINANSOWY	38
7.14.	INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH	38
7.15.	INSTRUMENTY FINANSOWE	42
7.16.	ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.	42
7.17.	OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	43
8.	INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NIE PODLEGAJĄCYMI KONSOLIDACJI	46
9.	WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	47
10.	UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO.....	47
11.	SPRAWY SĄDOWE.....	48
12.	CEL I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM.	49
12.1.	<i>RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ.....</i>	49
12.2.	<i>RYZYKO CEN TOWARÓW</i>	49
12.3.	<i>RYZYKO KREDYTOWE</i>	49
12.4.	<i>RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ</i>	49
13.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	50
14.	INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH PO ZAKOŃCZENIU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO	50
15.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	50

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2019 - 30.06.2019 zgodnie z MSSF 16	za okres 01.01.2018 - 30.06.2018 po zastosowaniu MSSF 16	za okres 01.01.2018 - 30.06.2018 przed zastosowaniem MSSF 16
Przychody ze sprzedaży	34 690 361,74	30 372 455,21	30 372 455,21
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	34 669 820,78	30 354 242,66	30 354 242,66
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	20 540,96	18 212,55	18 212,55
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	29 279 603,78	26 089 465,47	26 468 767,69
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	29 272 406,41	26 070 786,14	26 450 088,36
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 197,37	18 679,33	18 679,33
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	5 410 757,96	4 282 989,74	3 903 687,52
Koszty sprzedaży	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	3 159 346,96	2 533 750,10	2 533 750,10
Zysk (strata) na sprzedaży	2 251 411,00	1 749 239,64	1 369 937,42
Pozostałe przychody operacyjne	211 600,35	357 417,72	357 417,72
Pozostałe koszty operacyjne	76 278,19	57 615,29	57 615,29
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 386 733,16	2 049 042,07	1 669 739,85
Przychody finansowe	168 557,75	211 888,51	211 888,51
Koszty finansowe	916 438,68	1 113 873,44	255 436,17
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 638 852,23	1 147 057,13	1 626 192,19
Podatek dochodowy	230 519,00	411 077,00	411 077,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 408 333,23	735 980,13	1 215 115,19
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto	1 408 333,23	735 980,13	1 215 115,19
z tego:			
Zysk (strata) przypisana udziałom niesprawującym kontroli	147 292,15	958,55	(1 998,03)
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	1 261 041,09	735 021,58	1 217 113,22
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	1 408 333,23	735 980,13	1 215 115,19
CAŁKOWITY DOCHÓD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO	1 261 041,09	735 021,58	1 217 113,22
Całkowity dochód udziałów niekontrolujących	147 292,15	958,55	(1 998,03)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Średnia ważona liczba akcji w okresie	7 665 436	7 665 436	7 665 436
Podstawowy za okres obrotowy	0,16	0,10	0,16

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Rozwodniony za okres obrotowy	0,16	0,10	0,16
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy	0,16	0,10	0,16
Rozwodniony za okres obrotowy	0,16	0,10	0,16

Analiza wyniku finansowego Grupy Mex Polska S.A. za I półrocze 2019 roku

Wyniki finansowe za I półrocze 2019 istotnie się poprawiły w porównaniu do danych za I półrocze 2018 roku.

Wyszczególnienie	1H 2018 przed zastosowaniem MSSF 16	1H 2018 po zastosowaniu MSSF 16	1H 2019 zgodnie z MSSF 16	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	30 372 455,21	30 372 455,21	34 690 361,74	4 317 906,53
EBITDA	2 366 742,97	5 627 655,18	6 578 133,03	950 477,85
Zysk netto Grupy	1 215 115,19	735 980,13	1 408 333,23	672 353,10

Przychody w I półroczu 2019 roku wyniosły 34 690 tys. zł. i w porównaniu z I półroczem 2018 wzrosły o 4 318 tys. zł., tj. o 14,2%. Wzrost ten spowodowany był wyższymi aniżeli rok wcześniej przychodami w dotychczasowych placówkach oraz otwarciem nowych lokali gastronomicznych.

W celu uzyskania porównywalnych wyników do I półrocza 2019 roku zysk brutto na sprzedaży, zysk na działalności operacyjnej, EBITDA i zysk netto Grupy za I półrocze 2018 roku zostały przeliczone zgodnie z zapisami standardu MSSF 16 obowiązującego od dnia 1 stycznia 2019 roku. Zysk brutto na sprzedaży za I półrocze 2019 r. wyniósł 5 411 tys. zł. i był wyższy o 1 128 tys. zł. w porównaniu z I półroczem 2018 roku. Wzrost ten jest wynikiem rosnących przychodów w istniejących restauracjach, a także rozwoju sieci lokali gastronomicznych.

Zysk na działalności operacyjnej (EBIT) za I półrocze 2019 roku wyniósł 2 387 tys. zł. i był wyższy o 338 tys. zł. w porównaniu do I półrocza 2018 roku, pomimo wzrostu kosztów ogólnego zarządu wynikających głównie ze wzrostu kosztów wynagrodzeń. EBITDA za I półrocze 2019 r. wyniosła 6 578 tys. zł. i była wyższa o 950 tys. zł. w porównaniu z EBITDA za I półrocze 2018 r.

Zysk netto Grupy za I półrocze 2019 roku wyniósł 1 408 tys. zł. i był wyższy o 672 tys. zł. w porównaniu do zysku netto Grupy za I półrocze 2018 r. Wzrost ten jest konsekwencją wzrostu wyniku brutto na sprzedaży pomimo przyrostu kosztów wynagrodzeń.

Znacząco poprawiły się też wskaźniki rentowności w porównaniu do I półrocza 2018 roku, w tym wskaźnik rentowności zysku brutto na sprzedaży, który wzrósł z 14,1% do 15,6%, wskaźnik rentowności EBITDA, który wzrósł z 18,5% do 19% i wskaźnik rentowności zysku netto, który wzrósł z 2,4% do 4,1%.

Bez zastosowaniu standardu MSSF 16 zysk netto Grupy za I półrocze 2019 r. wyniósłby 1 404 tys. zł. byłby wyższy o 189 tys. zł., tj. o 16%. od zysku netto za I półrocze 2018 r.

Na koniec I półrocza 2019 r. suma bilansowa Grupy Mex Polska S.A. wyniosła 65 315 tys. zł., natomiast na koniec roku 2018 wyniosła 60 236 tys. zł. po uwzględnieniu zapisów standardu MSSF 16. Przed zastosowaniem standardu MSSF 16 suma bilansowa wyniosła 30 531 tys. zł.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.06.2019 zgodnie z MSSF 16	31.12.2018 po zastosowaniu MSSF 16	31.12.2018 przed zastosowaniem MSSF 16	30.06.2018 po zastosowaniu MSSF 16	30.06.2018 przed zastosowaniem MSSF 16
Aktywa trwałe	57 279 276,91	52 318 095,55	22 613 105,37	54 487 807,56	22 890 884,14
Rzeczowe aktywa trwałe	10 862 946,97	10 390 486,32	10 390 486,32	9 991 692,77	9 991 692,77
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	33 727 449,97	29 704 990,18	-	31 596 923,42	-
Wartości niematerialne	13 594,46	15 797,98	15 797,98	18 893,80	18 893,80

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wartość firmy jednostek podporządkowanych	9 532 619,26	9 397 998,90	9 397 998,90	9 397 998,90	9 397 998,90
Długoterminowe inwestycje finansowe	1 295 630,49	1 293 366,60	1 293 366,60	1 320 995,74	1 320 995,74
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	799 304,00	740 552,00	740 552,00	1 521 716,00	1 521 716,00
Należności długoterminowe	1 004 481,88	727 367,73	727 367,73	633 063,73	633 063,73
Pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	43 249,87	47 535,85	47 535,85	6 523,20	6 523,20
Aktywa obrotowe	8 035 985,74	7 704 987,15	7 917 482,01	7 863 088,83	8 075 583,69
Zapasy	891 847,47	873 650,14	873 650,14	972 589,72	972 589,72
Należności handlowe	1 769 726,97	1 493 842,96	1 706 337,82	2 271 670,42	2 484 165,28
Należności z tytułu podatków	750 996,46	684 302,04	684 302,04	548 093,11	548 093,11
Pozostałe należności	433 643,78	445 190,35	445 190,35	544 512,81	544 512,81
Pozostałe aktywa finansowe	5 632,51	3 800,00	3 800,00	3 800,00	3 800,00
Pozostałe aktywa - rozliczenia międzyokresowe	451 076,84	263 103,83	263 103,83	432 239,31	432 239,31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 733 061,71	3 941 097,83	3 941 097,83	3 090 183,46	3 090 183,46
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	65 315 262,65	60 023 082,70	30 530 587,38	62 350 896,39	30 966 467,83

PASYWA	30.06.2019 zgodnie z MSSF 16	31.12.2018 po zastosowaniu MSSF 16	31.12.2018 przed zastosowaniem MSSF 16	30.06.2018 po zastosowaniu MSSF 16	30.06.2018 przed zastosowaniem MSSF 16
Kapitały własne	12 997 745,04	13 193 637,76	17 266 596,23	11 900 769,19	15 951 222,64
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Kapitał zapasowy	15 407 274,86	20 191 620,78	20 191 620,78	20 124 424,31	20 124 424,31
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	(4 290 186,32)	(10 305 102,84)	(6 835 476,07)	(9 578 689,43)	(6 111 383,97)
Wynik finansowy bieżącego okresu	1 261 041,09	2 817 970,64	3 321 347,30	735 021,58	1 217 113,22
Różnice kursowe z konsolidacji	312,00	-	-	-	-
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	13 144 985,23	13 471 032,18	17 444 035,61	12 047 300,06	15 996 697,17
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	(147 240,19)	(277 394,41)	(177 439,38)	(146 530,88)	(45 474,53)
Zobowiązanie długoterminowe	33 097 703,34	29 982 064,17	2 492 057,67	31 780 745,55	2 205 501,83
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	1 395 375,10	1 288 087,88	1 288 087,88	929 432,83	929 432,83
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	370 099,85	383 165,85	383 165,85	215 868,00	215 868,00
Zobowiązania długoterminowe finansowe	30 994 104,79	27 859 436,84	369 430,34	30 019 071,12	443 827,40
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	93 873,60	93 873,60	93 873,60	93 873,60	93 873,60
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	244 250,00	357 500,00	357 500,00	522 500,00	522 500,00
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	19 219 814,27	16 847 380,77	10 771 933,48	18 669 381,65	12 809 743,36
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	3 577 896,53	3 648 080,19	3 648 080,19	3 956 515,91	3 956 515,91
Zobowiązania finansowe	7 123 206,20	6 276 191,38	200 744,09	6 066 268,09	206 629,80

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za
okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania handlowe	2 578 296,01	2 467 933,97	2 467 933,97	2 246 416,02	2 246 416,02
Zobowiązania podatkowe	2 032 261,02	1 921 398,84	1 921 398,84	2 100 739,92	2 100 739,92
Pozostałe zobowiązania	2 996 632,48	1 316 488,63	1 316 488,63	2 579 633,14	2 579 633,14
Rozliczenia międzyokresowe	455 263,61	657 651,71	657 651,71	1 055 825,71	1 055 825,71
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	70 394,70	71 902,33	71 902,33	71 902,33	71 902,33
Pozostałe rezerwy	385 863,72	487 733,72	487 733,72	592 080,53	592 080,53
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
PASYWA RAZEM	65 315 262,65	60 023 082,70	30 530 587,38	62 350 896,39	30 966 467,83
Ilość akcji w szt.	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
Wartość księgową na akcję	1,70	1,75	2,25	1,58	2,08

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w śródrocznym skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Różnice kursowe z konsolidacji	Kapitał własny akcjonariu- szy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom nieudającym kontrola	Razem kapitały własne
sześć miesięcy zakończone 30.06.2019									
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	6 667 229,86	(6 835 476,07)	3 321 347,30		17 444 035,61	(177 439,38)	17 266 596,23
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	(3 257 131,91)	(503 376,66)		(3 760 508,57)	(99 955,03)	(3 860 463,60)
Korekta błęd podstawowego	-	-	-	(212 494,86)			(212 494,86)		(212 494,86)
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	6 667 229,86	(10 305 102,84)	2 817 970,64		13 471 032,18	(277 394,41)	13 193 637,77
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-		-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	1 261 041,09		1 261 041,09	147 292,15	1 408 333,23
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	6 667 229,86	(10 305 102,84)	4 079 011,73		14 732 073,27	(130 102,27)	14 601 971,00
Pokrycie strat z lat ubiegłych			(5 444 871,66)	5 444 871,66			-		-
Różnice kursowe z konsolidacji						312,00	312,00		312,00
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy			(64 826,50)	(66 140,70)			(130 967,20)	(2 137,93)	(133 105,13)
Dopłaty do kapitału							-	(15 000,00)	(15 000,00)
Zobowiązanie z tytułu dywidendy				(1 456 432,84)			(1 456 432,84)		(1 456 432,84)
Wynik finansowy za 2018 r. po korekcie				(503 376,66)	503 376,66		-		-
Wynik finansowy za 2018 r.	-	-	725 352,24	2 595 995,06	(3 321 347,30)		-		-
Kapitał własny na dzień 30.06.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	1 882 883,94	(4 290 186,32)	1 261 041,09	312,00	13 144 985,23	(147 240,19)	12 997 745,04

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zestawienie zmian w śródrocznym skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	Razem kapitały własne
dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2018								
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(7 856 823,33)	3 837 448,77	16 191 002,39	(48 076,49)	16 142 925,90
Efekt wdrożenia MSSF 9	-	-	-	(39 176,40)	-	(39 176,40)	-	(39 176,40)
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	(212 494,86)	-	(212 494,86)	-	(212 494,86)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	(3 257 131,91)	-	(3 257 131,91)	(99 955,03)	(3 357 086,94)
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(11 365 626,50)	3 837 448,77	12 682 199,22	(148 031,52)	12 534 167,70
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata za rok obrotowy po korekcie MSSF 16	-	-	-	-	(503 376,66)	(503 376,66)	-	(503 376,66)
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	3 321 347,30	3 321 347,30	(133 962,89)	3 187 384,41
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(11 365 626,50)	6 655 419,41	15 500 169,86	(281 994,41)	15 218 175,45
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	(67 985,63)	-	(67 985,63)	4 600,00	(63 385,63)
Korekty błędów z lat ubiegłych w jednostkach zależnych	-	-	-	(633 027,93)	-	(633 027,93)	-	(633 027,93)
Wypłata dywidendy	-	-	(56 047,43)	(1 272 076,69)	-	(1 328 124,12)	-	(1 328 124,12)
Wynik finansowy za 2017 r.	-	-	803 834,86	3 033 613,91	(3 837 448,77)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2018 r.	766 543,60	13 524 390,92	6 667 229,86	(10 305 102,84)	2 817 970,64	13 471 032,18	(277 394,41)	13 193 637,77
sześć miesięcy zakończone 30.06.2018								
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(7 856 823,33)	3 837 448,77	16 191 002,39	(48 076,49)	16 142 925,90
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	(3 254 810,60)	(482 091,64)	(3 736 902,24)	(101 056,35)	(3 837 958,59)
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	(212 494,86)	-	(212 494,86)	-	(212 494,86)
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(11 324 128,79)	3 355 357,13	12 241 605,29	(149 132,84)	12 092 472,45
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	1 217 113,22	1 217 113,22	(1 998,03)	1 215 115,19
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(11 324 128,79)	4 572 470,35	13 458 718,51	(151 130,87)	13 307 587,64
Koszty dotyczące emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	(36 877,73)	-	(36 877,73)	4 600,00	(32 277,73)
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	(46 416,60)	-	(46 416,60)	-	(46 416,60)
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	-	-	(56 047,43)	(1 272 076,69)	-	(1 328 124,12)	-	(1 328 124,12)
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik finansowy za 2017 r.	-	-	736 638,39	3 100 810,38	(3 837 448,77)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30.06.2018 r.	766 543,60	13 524 390,92	6 600 033,39	(9 578 689,43)	735 021,58	12 047 300,06	(146 530,87)	11 900 769,19

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH [METODA POŚREDNIA]

	za okres 01.01.2019 - 30.06.2019 zgodnie z MSSF 16	za okres 01.01.2018 - 30.06.2018 po zastosowaniu MSSF 16	za okres 01.01.2018 - 30.06.2018 przed zastosowaniem MSSF 16
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 638 852,23	1 147 057,13	1 626 192,19
Korekty razem:	3 988 758,61	4 260 414,58	522 016,30
Amortyzacja	4 191 399,87	3 578 613,11	697 003,12
Udział w wyniku jednostek niesprawujących kontroli	(147 292,14)	(958,55)	1 998,03
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(93 480,75)	239 369,04	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	881 654,08	784 928,68	167 509,45
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(69 962,74)	(216 335,77)	(216 335,77)
Zmiana stanu rezerw	(103 377,63)	12 982,25	12 982,25
Zmiana stanu zapasów	(18 197,33)	(118 917,76)	(118 917,76)
Zmiana stanu należności	(621 810,01)	(980 062,12)	(1 192 556,98)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	356 072,36	344 494,00	344 494,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(497 070,13)	1 015 409,88	1 015 409,88
Zmiana stanu pozostałych aktywów	114 384,94	12 830,58	12 830,58
Inne korekty	(3 561,90)	(411 938,77)	(202 400,49)
Gotówka z działalności operacyjnej	5 627 610,84	5 407 471,71	2 148 208,50
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(290 288,30)	(473 490,00)	(473 490,00)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 337 322,54	4 933 981,71	1 674 718,50
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy	100 071,00	64 706,17	64 706,17
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46 287,79	31 707,32	31 707,32
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-	-
Zbycie aktywów finansowych	50 000,00	-	-
Odsetki	3 783,21	32 998,85	32 998,85
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-
Wydatki	1 357 181,41	1 353 143,81	1 353 143,81
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 291 150,07	1 312 286,61	1 312 286,61
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	66 031,34	40 857,20	40 857,20
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 257 110,41)	(1 288 437,64)	(1 288 437,64)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy	735 841,40	592 000,00	592 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-
Kredyty i pożyczki	735 841,40	592 000,00	592 000,00

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-	-
Wydatki	5 024 089,65	4 888 342,93	1 629 079,72
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	705 735,89	1 373 756,56	1 373 756,56
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 439 914,52	2 740 870,00	99 026,02
Odsetki	878 439,24	773 716,37	156 297,14
Inne wydatki finansowe	-	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 288 248,25)	(4 296 342,93)	(1 037 079,72)
D. Przepływy pieniężne netto razem	(208 036,12)	(650 798,86)	(650 798,86)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(208 036,12)	(650 798,86)	(650 798,86)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 941 097,83	3 740 982,32	3 740 982,32
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 733 061,71	3 090 183,46	3 090 183,46

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

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

Rok obrotowy	średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2019 - 30.06.2019	4,2880	4,2520
01.01.2018 - 30.06.2018	4,2395	4,3616
01.01.2018 - 31.12.2018	4,2669	4,3000

*) średnia średnich kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

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

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

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

Porównywalne dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej zostały zaprezentowane według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019 zgodnie z MSSF 16	01.01.2018 - 30.06.2018 po zastosowaniu MSSF 16	01.01.2019 - 30.06.2019 zgodnie z MSSF 16	01.01.2018 - 30.06.2018 po zastosowaniu MSSF 16
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR
dane dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	34 690	30 372	8 090	7 164
II. Koszt własny sprzedaży	29 280	26 089	6 828	6 154
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	5 411	4 283	1 262	1 010
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 387	2 049	557	483
V. Zysk (strata) brutto	1 639	1 147	382	271
VI. Zysk (strata) netto przypadający na udziałowców jednostki dominującej	1 261	735	294	173
VII. Zysk (strata) netto	1 408	736	328	174
VIII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,16	0,10	0,04	0,02
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 337	4 934	1 245	1 164
X. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 257)	(1 288)	(293)	(304)
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 288)	(4 296)	(1 000)	(1 013)
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 30.06.2019 r. zgodnie z MSSF 16	stan na 31.12.2018 r. po zastosowaniu MSSF 16	stan na 30.06.2019 r. zgodnie z MSSF 16	stan na 31.12.2018 r. po zastosowaniu MSSF 16
dane dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej				
XII. Aktywa razem	65 315	60 023	15 361	13 959
XIII. Zobowiązania razem	52 318	46 829	12 304	10 891
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	19 220	16 847	4 520	3 918
XV. Kapitał własny	12 998	13 194	3 057	3 068
XVI. Kapitał podstawowy	767	767	180	178
XVII. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVIII. Wartość księgową na akcję (zł/euro)	1,70	1,75	0,40	0,41

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane jednostki dominującej:

Nazwa: MEX POLSKA S.A.

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: UL. PIOTRKOWSKA 60, 90-105 ŁÓDŹ

Kraj rejestracji: POLSKA

Podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest świadczenie usług gastronomicznych. Grupa na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego prowadzi w wybranych miastach Polski restauracje typu casual (The Mexican, Pankejk, Prosty Temat) oraz pijalnie piwa i wódki. Spółka dominująca uzyskuje przychody z tytułu sprzedaży prawa do znaku towarowego, usług zarządzania i usług marketingowych.

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

Adres internetowy: www.mexpolska.pl

1.2. Czas trwania Spółki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

1.3. Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane według stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym i przepływów pieniężnych. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku i 30 czerwca 2018 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej i zestawienia zmian w kapitale własnym oraz za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów i rachunku przepływów pieniężnych.

1.4. Wskazanie organów zarządzających i nadzorczych podmiotu oraz ich składu na dzień 30 czerwca 2019 roku :

ZARZĄD

Skład Zarządu na dzień 30 czerwca 2019 r.:

Paweł Jerzy Kowalewski – Prezes Zarządu (od 2008 r. do chwili obecnej)

Paulina Walczak – Wiceprezes Zarządu (od 2010 r. do chwili obecnej)

Piotr Mikołajczyk – Wiceprezes Zarządu (od 31 stycznia 2012 r. do chwili obecnej)

Dariusz Kowalik – od 3 stycznia 2018r. do chwili obecnej - Członek Zarządu – Dyrektor Finansowy

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2019 r.:

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

Barbara Osojca – Członek Rady Nadzorczej (od dnia 31 lipca 2012 r. do chwili obecnej)

Wiesław Likus – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (od dnia 27 czerwca 2013 r. do chwili obecnej)

Tadeusz Zawadzki – Członek Rady Nadzorczej (od dnia 05 lutego 2014r. do chwili obecnej)

Hieronim Wójcik – Członek Rady Nadzorczej (od dnia 21 czerwca 2017r. do chwili obecnej)

1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 30 czerwca 2019r. jest następująca:

Według najlepszej wiedzy zarządu Mex Polska S.A. struktura akcjonariatu według stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku jest następująca:

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%

Pozostali	3 826 546,00	49,92%	3 826 546	49,92%
Razem	7 665 436,00	100%	7 665 436	100%

Według najlepszej wiedzy zarządu Mex Polska S.A. struktura akcjonariatu według stanu na dzień 25 września 2019 roku jest następująca:

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.	391 535,00	5,11%	391 535	5,11%
Pozostali	3 435 011,00	44,81%	3 435 011	44,81%
Razem	7 665 436,00	100%	7 665 436	100%

1.6. Biegli rewidenci

Firma: AMZ Sp. z o.o.

Siedziba: Kraków

Adres: ul. Strzelców 6A/1,

Podstawa uprawnień: wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3787

Numer telefonu: (+48) 12 446 44 00

E-mail: biuro@amz-audyt.pl

Adres internetowy: www.amz-audyt.pl

1.7. Prawnicy

Firma (nazwa): „Chudzik i Wspólnicy Radcowie Prawni” Spółka partnerska

Siedziba: Łódź

Adres: ul. A. Zelwerowicza 41 lok 2, 90-147 Łódź

KRS 0000385644

REGON: 101079331

NIP: 725 204 46 73

Numer telefonu: (+48) 42 680 23 33

Numer faksu: (+48) 42 688 50 77

E-mail: sekretariat@chudzik.pl

Adres internetowy: www.chudzik.pl

1.8. Banki

BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Suwak 3

mBank S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Senatorska 18

SGB - Bank SA z siedzibą w Poznaniu, ul. Szarych Szeregów 23a

Bank Spółdzielczy w Andrespolu z siedzibą w Andrespolu, ul. Rokocińska 130a

1.9. Spółki objęte śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	30.06.2019	31.12.2018
MEX POLSKA S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	<i>Jednostka dominująca</i>	
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. w likwidacji 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 XI Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%**	100%**
Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	100%*	100%*
Mex Bistro XIV Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Podwałe 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%*	100%*
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%*

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Mikołaja 8-11	100%	100%
Drukarnia Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Mielczarskiego 11	100%	-
GF Gastro Friedrichshain UG z siedzibą w Berlinie, Simon-Dach Str.32	100%	-
Mex Bistro X Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie ul.ks.Bogusława 4/2	-	51%**

* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

** udział pośredni

b) jednostki objęte kontrolą w oparciu o umowę franczyzy		
Mex Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	-	-
Mex Sopot Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie ul. Bohaterów Monte Casino 54	-	-
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	-	-
Mex Łódź Piotrkowska Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	-	-
Mex Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Kramarska 19	-	-
Inne podmioty powiązane (powiązania osobowe)		
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 Warszawie ul. Górczewska 53	-	-
AD Andrzej Domżał z siedzibą w Łodzi, u. Piotrkowska 60 (adres korespondencyjny)	-	-
ADMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Moniuszki 4A	-	-

Podstawowe wielkości finansowe jednostek objętych kontrolą według stanu na dzień 30 czerwiec 2019 roku.

Nazwa Spółki	Suma bilansowa	kapitały własne
Villa Sp. z o.o.	986 036,26	229 565,77
Cafe II Sp. z o.o.	705 735,99	(366 180,71)
Cafe Bis Sp. z o.o.	2 228 347,19	952 190,31
Mex P Sp. z o.o.	1 373 933,78	1 063 477,65
Mex P I Sp. z o.o. w likwidacji	8 291,41	(400 646,80)
Mag Sp. z o.o.	306 146,62	(402 487,05)
Mex K Sp. z o.o.	1 216 219,12	770 125,27
AAD Sp. z o.o.	2 603 559,72	1 595 999,33
PWiP Łódź Sp. z o.o.	885 068,62	22 533,17
PWiP Kraków Sp. z o.o.	413 384,72	127 257,78
PWiP Wrocław Sp. z o.o.	454 322,53	113 157,89
PWiP Gdańsk Sp. z o.o.	516 718,01	167 845,72
PWiP Poznań Sp. z o.o.	213 200,45	64 020,18
PWiP Warszawa Sp. z o.o.	538 230,63	287 760,75
Mex Kraków Sp. z o.o.	268 404,07	(507 310,92)
Mex Zgoda Sp. z o.o.	297 820,06	(239 322,22)
Mex Sopot Sp. z o.o.	531 326,16	(113 938,31)

Mex Manufaktura Sp. z o.o.	89 386,66	(307 009,27)
Mex Poznań Sp. z o.o.	673 363,62	5 585,48
Mex Bistro XXIII Sp.z o.o.	23 203,18	(43 399,35)
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o.	437 617,53	256 710,00
Mex Łódź Piotrkowska Sp. z o.o.	191 566,88	(101 543,59)
PanKejk Łódź Sp. z o.o.	947 688,05	91 790,19
Mex Partner Sp. z o.o.	914 698,14	501 373,10
Mex Master Sp. z o.o.	1 156 512,14	542 980,33
Mex Bistro I Sp. z o.o.	394 414,35	44 618,42
PanKejk Warszawa Sp. z o.o.	883 620,19	(190 523,33)
Mex Bistro III Sp. z o.o.	389 852,77	173 048,77
Mex Bistro IV Sp. z o.o.	196 155,78	29 003,37
Mex Bistro V Sp. z o.o.	214 316,35	(26 632,27)
Mex Bistro VII Sp. z o.o.	487 583,19	182 323,14
Mex Bistro IX Sp. z o.o.	140 022,16	(8 877,50)
Mex Bistro XI Sp. z o.o. w likwidacji	16 605,90	(144 830,47)
Mex Bistro XII Sp. z o.o.	205 606,43	96 568,44
Mex Bistro XXII Sp. z o.o.	302 325,13	(60 911,58)
Mex Bistro XIV Sp. z o.o.	55 629,94	(10 262,16)
PanKejk Poznań Sp. z o.o.	736 555,60	(1 147 734,82)
PanKejk Gdańsk Sp. z o.o.	946 430,83	(133 043,12)
Mex Bistro XIX Sp. z o.o.	1 814 910,52	(597 883,82)
Mex Bistro XXIV Sp. z o.o.	430 120,96	116 159,15
Drukarnia Bis Sp. z o.o.	499 646,41	(52 193,41)
GF Gastro Friedrichshain UG	160 843,50	(37 851,02)

1.10. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej i jednostek gospodarczych wchodzących w jej skład w ciągu półrocza.

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki grupy prowadziły działalność gastronomiczną pod następującymi markami: „The Mexican” - 6 restauracji, „PanKejk” - 4 restauracje własne prowadzone przez spółki zależne, „Prosty Temat” – 1 restauracja własna, „Pijalnia Wódki i Piwa” - 20 restauracji prowadzone w ramach umowy franczyzy przez spółki zależne i 8 restauracji prowadzonych w ramach franczyzy przez podmioty niezależne, a także sezonowy Pub w koncepcie „Nocny Temat”.

W pierwszym półroczu 2019 roku Grupa Mex Polska S.A. powiększyła się o dwie spółki, a mianowicie Drukarnia Bis Sp. z o.o. – restauracja Prosty Temat w Poznaniu, której otwarcie nastąpiło w sierpniu 2019 i GF Gastro Friedrichshain UG, z siedzibą w Berlinie, gdzie podpisano umowę najmu pod Bistro Pijalnia Wódki i Piwa. Ponadto przeprowadzono inwestycje w istniejącej spółce Mex Bistro XIX Sp. z o.o. pod którą powstał Prosty Temat w Sopocie.

Dodatkowo w pierwszym półroczu 2019 roku spółka Mex Master Sp. z o.o. sprzedał udziały w spółce Mex Bistro X Sp. z o.o. do zewnętrznego inwestora, przez co spółka nie jest już w Grupie Mex Polska S.A.

1.11. Oświadczenie Zarządu podmiotu dominującego

Zarząd Spółki MEX Polska S.A. oświadcza, że:

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę Mex Polska S.A. zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Mex Polska S.A. 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 śródroczne skrócone skonsolidowane 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 29 marca 2018 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 30 czerwca 2019 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został 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.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 4 z dnia 22 marca 2019 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.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki Grupy

3. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

3.1. Zmiany zasad rachunkowości i korekty błędów

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2019 roku.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego

sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku za wyjątkiem przedstawionych poniżej zmian związanych z wejściem w życie od 1 stycznia 2019 MSSF 16 Leasing.

a) Wdrożenie MSSF 16 Leasing

Nowy standard MSSF 16 wprowadzony w miejsce wcześniejszego MSR 17 wprowadza jeden model ujęcia leasingu w księgach rachunkowych leasingobiorcy. Zgodnie z MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za zapłatę. Zgodnie z MSSF 16 leasingobiorca ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu ustalone w wysokości sumy zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu. Prawo do użytkowania składnika aktywów jest amortyzowane liniowo, natomiast zobowiązanie z tytułu leasingu jest rozliczane efektywną stopą procentową.

MSSF 16 ma istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy z uwagi na prowadzenie przez Grupę działalności w wynajmowanych lokalach. Umowy te dotychczas były klasyfikowane zgodnie z MSR 17 jako leasing operacyjny, w związku z tym opłaty z tego tytułu ujmowane były w kosztach operacyjnych w kwotach wynikających z obciążeń czynszowych za poszczególne okresy. Od 1.1.2019 Grupa ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu ustalone w wysokości sumy zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu. Od 1.1.2019 koszty związane z użytkowaniem prezentowane są w pozycji amortyzacja oraz w kosztach finansowych jako koszty odsetek. Aktywa z tytułu praw do użytkowania lokali są amortyzowane liniowo przez okres trwania leasingu natomiast zobowiązania z tytułu umów leasingowych są rozliczane wg zamortyzowanego kosztu.

Wyznaczenia krańcowej stopy procentowej Grupa dokonała w oparciu o rynkowe oprocentowanie długoterminowych kredytów korporacyjnych Grupy Kapitałowej Grupa MEX Polska. Zastosowana przez Grupę stopa dyskonta dla leasingów rozpoznanych na dzień 1 stycznia 2019 roku w związku wdrożeniem MSSF 16 wynosi: 4,0% dla leasingów w PLN oraz 2,5% dla leasingów w EUR. Stosując uproszczenie dopuszczalne MSSF 16 grupa przyjęła jednolitą stopę dyskontową dla portfela leasingów o w miarę podobnych cechach.

Grupa podjęła decyzję o wdrożeniu MSSF 16 przyjmując (podejście retrospektywne do każdego poprzedniego okresu sprawozdawczego przedstawionego zgodnie z MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”.

Grupa zastosowała również uproszczenia w zakresie wyłączenia początkowych kosztów bezpośrednich z wyceny składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania w dniu pierwszego zastosowania oraz wykorzystała wiedzę zdobytą po fakcie, w szczególności w przypadku określenia okresu leasingu.

Nie wystąpiły umowy których okres leasingu kończy się w ciągu 12 miesięcy od dnia pierwszego zastosowania ani leasingi aktywów o niskocennej wartości.

Wpływ został przedstawiony w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, w sprawozdaniu z całkowitych dochodów a także w poszczególnych notach do tych sprawozdań.

b) Pozostałe standardy i interpretacje

- KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 „Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą” (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu (opublikowano dnia 7 lutego 2018 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 (opublikowano dnia 12 grudnia 2017 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.

W ocenie Grupy wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe za pierwsze półrocze 2019 r.

- c) Standardy i interpretacje, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują ponieważ nie zostały zatwierdzone przez UE, albo zostały zatwierdzone, ale Spółka (Grupa) nie skorzystała z możliwości ich wcześniejszego zastosowania:
- Zmiana do MSSF 3 „Połączenia jednostek” (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
 - Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
 - MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności (opublikowano dnia 31 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

4. ZASADY KONSOLIDACJI

a) Jednostki zależne

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

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

Koszty powiązane z przejęciem są to koszty, które jednostka przejmująca ponosi, aby doprowadzić do połączenia jednostek, np. koszty te obejmują wynagrodzenie za znalezienie, opłaty z tytułu usług doradczych, prawnych, rachunkowości, wyceny oraz opłaty za inne usługi profesjonalne lub doradcze, koszty ogólnej administracji, w tym koszty utrzymania wewnętrznego departamentu ds. przejęć oraz koszty rejestracji i emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Jednostka przejmująca rozlicza związane z przejęciem koszty jako koszt okresu, w którym koszty te są ponoszone w zamian za otrzymane usługi.

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

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

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

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

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

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

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

c) Jednostki stowarzyszone

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

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

5. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi. Raport z przeglądu publikowany jest wraz z niniejszym sprawozdaniem.

5.1. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w pełnych PLN .

5.2. Transakcje i salda

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

5.3. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

W latach wcześniejszych Grupa dla celów zarządczych do końca roku 2013 była podzielona na segmenty w oparciu o charakter świadczonych usług. Segmenty Grupy objęte sprawozdawczością zgodnie z MSSF 8 były następujące:

- ✓ Usługi gastronomiczne - restauracje
- ✓ Usługi gastronomiczne - kluby muzyczne

Zarząd monitorował oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności był zysk lub strata na działalności operacyjnej.

Z uwagi na zakończenie działalności w segmencie klubów muzycznych w 2013 roku, dane dotyczące pierwszego półrocza 2018 roku oraz pierwszego półrocza 2019 roku prezentowane są w jednym segmencie operacyjnym.

5.4. Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności.

W Grupie jak w całej branży gastronomicznej występuje sezonowość sprzedaży. Najwyższe przychody odnotowuje się w okresie trzeciego kwartału. Do pozostałych czynników mających wpływ na jej wysokość należy: ilość dni wolnych od pracy w danym okresie oraz lokalizacja punktu gastronomicznego.

5.5. Kontynuacja działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez wszystkie Spółki Grupy MEX POLSKA S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień autoryzacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę. Czas trwania jest nieoznaczony.

6. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

6.1. Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Grupie, zarząd Grupy 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.

6.2. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

Grupa 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.

6.3. Utrata wartości aktywów

Grupa na każdą datę bilansową ocenia, czy istnieją przesłanki utraty wartości aktywów niefinansowych. Wartość firmy oraz wartości niematerialne i prawne o nieokreślonym okresie użytkowania są testowane pod kątem utraty wartości, co roku, lub wtedy, gdy wystąpią przesłanki utraty wartości.

Oszacowanie wartości użytkowej wymaga od Zarządu dokonania oszacowania prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych z aktywów lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne oraz doboru właściwej stopy dyskontowej w celu obliczenia wartości bieżącej tych przepływów pieniężnych.

6.4. Wycena rezerw

Rezerwy tworzone są, gdy na Grupie 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.

6.5. Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. Zastosowanie profesjonalnego osądu pozwoliło ustalić wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na całej stracie podatkowej poniesionej przez Grupę, która na dzień 30 czerwca 2015 roku wyniosła 7.739 tys. zł, a aktywo z tego tytułu wynosi 1.470 tys. zł z czego kwota 108 tys. zł prezentowana jest w kapitale własnym.

6.6. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem. Na dzień 30.06.2019 instrumenty te nie wystąpiły.

7. DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7.1. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Sprzedaż towarów i materiałów	20 540,96	18 212,55
Sprzedaż produktów i usług	34 669 820,78	30 354 242,66
SUMA przychodów ze sprzedaży	34 690 361,74	30 372 455,21
Pozostałe przychody operacyjne	211 600,35	357 417,72
Przychody finansowe	168 557,75	211 888,51
SUMA przychodów ogółem	35 070 519,84	30 941 761,44

Grupa prowadzi działalność wyłącznie na terenie kraju i cała sprzedaż jest sprzedażą krajową. Na koniec września 2019 roku spółka otworzy pierwszy lokal w Berlinie.

7.2. Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

W związku z tym, że od 2014 roku Grupa świadczy przychody w ramach jednego segmentu nie może być mowy o prezentowaniu wyników według segmentów działalności.

7.3. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018 po zmianach	01.01.2018 - 30.06.2018
Amortyzacja	4 191 399,87	3 578 613,11	697 003,12
Zużycie materiałów i energii	11 048 816,67	10 509 657,56	10 509 657,56
Usługi obce	4 403 186,05	3 613 469,21	6 874 381,42
Podatki i opłaty	691 581,72	660 348,15	660 348,15
Wynagrodzenia	10 951 462,36	9 270 718,77	9 270 718,77
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 017 296,21	901 989,38	901 989,38
Pozostałe koszty rodzajowe	132 297,59	79 319,87	79 319,87
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 197,37	18 679,33	18 679,33
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	32 443 237,84	28 632 795,38	29 012 097,60
Zmiana stanu produktów	(4 287,10)	(9 579,81)	(9 579,81)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(7 197,37)	(18 679,33)	(18 679,33)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(3 159 346,96)	(2 533 750,10)	(2 533 750,10)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	29 272 406,41	26 070 786,14	26 450 088,36

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018 po zmianach	01.01.2018 - 30.06.2018
Wynagrodzenia	10 951 462,36	9 270 718,77	9 270 718,77
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 010 305,26	893 612,90	893 612,90
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	6 990,95	8 376,48	8 376,48
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	11 968 758,57	10 172 708,15	10 172 708,15
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	8 952 764,04	7 771 931,28	7 771 931,28
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	3 015 994,53	2 400 776,87	2 400 776,87

7.4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12 512,74	216 335,77
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	18 295,34	-
Rozwiązanie rezerw	90 000,00	68 017,75
Zwrot kosztów postępowania sądowego	-	1 515,30
Sprzedaż, dzierżawa wyposażenia	6 770,74	-

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Przychody z tytułu refaktur	-	32 211,46
Spisane zobowiązania	8 120,21	-
Inne	75 901,32	39 337,44
Razem	211 600,35	357 417,72

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Oplaty sądowe i komornicze	2 017,35	3 313,10
Odszkodowania zapłacone	200,00	-
Kary umowne i mandaty	1 024,60	133,39
Koszty refakturowane	-	30 134,34
Spisane należności	44 617,01	-
Inne	28 419,23	24 034,46
Razem	76 278,19	57 615,29

7.5. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018 po zmianach	01.01.2018 - 30.06.2018
Przychody z tytułu odsetek	6 534,89	32 998,85	32 998,85
Zysk ze zbycia inwestycji	57 450,00	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	20 658,14	-	-
Dodatnie różnice kursowe	83 914,72	-	-
Przychody z tytułu umorzenia pożyczek	-	162 200,00	162 200,00
Przychody z tytułu umorzenia odsetek od pożyczek	-	16 689,66	16 689,66
Pozostałe	-	-	-
Razem	168 557,75	211 888,51	211 888,51

Koszty finansowe	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018 po zmianach	01.01.2018 - 30.06.2018
Koszty z tytułu odsetek	889 985,59	817 927,53	200 508,30
Ujemne różnice kursowe	14,90	241 071,24	53,20
Prowizje od kredytów bankowych	23 438,57	53 526,49	53 526,49
Pozostałe	2 999,62	1 348,18	1 348,18
Razem	916 438,68	1 113 873,44	255 436,17

7.6. Nakłady na inwestycje w środki trwałe

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019 - 30.06.2019

	Grunty	Budynki i budowle	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	-	13 605 839,90	55 504 052,50	2 873 970,53	1 419 144,20	2 074 894,63	121 874,83	75 599 776,59
Zwiększenia, z tytułu:	-	504 795,62	7 433 635,13	272 445,28	77 596,74	265 431,62	337 267,83	8 891 172,22
- nabycia środków trwałych	-	504 795,62	-	272 445,28	-	265 431,62	337 267,83	1 379 940,35
- objęcie kontrolą jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-	-
- zawartych umów leasingu	-	-	-	-	77 596,74	-	-	77 596,74
- uzyskanie prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	7 433 635,13	-	-	-	-	7 433 635,13
Zmniejszenia, z tytułu:	-	108 250,56	-	160 376,62	-	92 914,21	88 790,28	450 331,67
- zbycia	-	-	-	132 474,98	-	42 158,00	-	174 632,98
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	980,88	-	4 684,19	-	5 665,07
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-	88 790,28	88 790,28
- inne	-	108 250,56	-	26 920,76	-	46 072,02	-	181 243,34
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2019	-	14 002 384,96	62 937 687,63	2 986 039,19	1 496 740,94	2 247 412,04	370 352,38	84 040 617,14
Umorzenie na dzień 01.01.2019	-	5 896 744,63	25 799 062,32	1 736 959,65	799 011,24	1 239 437,70	-	35 471 215,54
Zwiększenia, z tytułu:	-	405 597,77	3 411 175,34	134 310,80	86 362,02	151 120,42	-	4 188 566,35
- amortyzacji	-	405 597,77	-	134 310,80	86 362,02	151 120,42	-	777 391,01
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	3 411 175,34	-	-	-	-	3 411 175,34
Zmniejszenia, z tytułu:	-	40 483,07	-	137 401,09	-	64 762,08	-	242 646,24

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- likwidacji	-	-	-	980,88	-	2 890,81	-	3 871,69
- sprzedaży	-	-	-	123 517,83	-	31 004,10	-	154 521,93
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekta amortyzacji	-	40 483,07	-	12 902,38	-	30 867,17	-	84 252,62
Umorzenie na dzień 30.06.2019	-	6 261 859,33	29 210 237,66	1 733 869,36	885 373,26	1 325 796,04	-	39 417 135,65
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019	-	-	-	-	-	-	33 084,55	33 084,55
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2019	-	-	-	-	-	-	33 084,55	33 084,55
Wartość netto środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży								-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2019	-	7 740 525,63	33 727 449,97	1 252 169,83	611 367,68	921 616,00	337 267,83	44 590 396,94

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 po zmianach

	Grunty	Budynki i budowle	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	-	12 768 292,56	52 262 699,19	3 205 934,66	1 378 293,99	2 433 499,12	58 204,55	72 106 924,07
Zwiększenia, z tytułu:	-	1 083 661,32	5 989 117,40	421 376,52	110 140,24	550 044,50	88 790,28	8 243 130,26
- nabycia środków trwałych	-	291 274,26	-	212 068,85	110 140,24	116 590,81	88 790,28	818 864,44
- objęcie kontrolą jednostek gospodarczych	-	792 387,06	-	167 967,67	-	358 040,84	-	1 318 395,57

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- ujawnienie/wpisanie na ewidencję niskocennych środków trwałych	-	-	-	7 910,00	-	75 412,85	-	83 322,85
- zawartych umów leasingu	-	-	-	33 430,00	-	-	-	33 430,00
- uzyskanie prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	5 989 117,40	-	-	-	-	5 989 117,40
Zmniejszenia, z tytułu:	-	246 113,98	2 747 764,09	753 340,65	69 290,03	908 648,99	25 120,00	4 750 277,74
- zbycia	-	166 435,79	-	225 412,78	69 290,03	271 249,60	-	732 388,20
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	407 098,60	-	531 952,91	-	939 051,51
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-	25 120,00	25 120,00
- inne	-	79 678,19	-	120 829,27	-	105 446,48	-	305 953,94
- utrata prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	2 747 764,09	-	-	-	-	2 747 764,09
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018	-	13 605 839,90	55 504 052,50	2 873 970,53	1 419 144,20	2 074 894,63	121 874,83	75 599 776,59
Umorzenie na dzień 01.01.2018	-	5 305 151,22	22 603 805,01	2 182 323,31	706 810,08	1 818 246,96	-	32 616 336,58
Zwiększenia, z tytułu:	-	771 068,75	5 943 021,40	264 833,01	152 362,45	280 350,74	-	7 411 636,35
- amortyzacji	-	771 068,75	-	264 833,01	152 362,45	249 538,36	-	1 437 802,57
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-	-
- wpisanie na ewidencję niskocennych środków trwałych	-	-	-	-	-	30 812,38	-	30 812,38
- amortyzacja prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	5 943 021,40	-	-	-	-	5 943 021,40
Zmniejszenia, z tytułu:	-	179 475,34	2 747 764,09	710 196,67	60 161,29	859 160,00	-	4 556 757,39
- likwidacji	-	-	-	381 917,09	-	578 047,84	-	959 964,93
- sprzedaży	-	125 061,77	-	223 850,12	60 161,29	176 325,59	-	585 398,77
- wydzielenie	-	54 413,57	-	104 429,46	-	104 786,57	-	263 629,60
- utrata prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	2 747 764,09	-	-	-	-	2 747 764,09
Umorzenie na dzień 31.12.2018	-	5 896 744,63	25 799 062,32	1 736 959,65	799 011,24	1 239 437,70	-	35 471 215,54
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	-	361 624,17	-	-	-	-	33 084,55	394 708,72
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	361 624,17	-	-	-	-	-	361 624,17
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	361 624,17	-	-	-	-	-	361 624,17
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018	-	-	-	-	-	-	33 084,55	33 084,55
Wartość netto środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży								-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018	-	7 709 095,27	29 704 990,18	1 137 010,88	620 132,96	835 456,93	88 790,28	40 095 476,50

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	-	12 768 292,56	3 205 934,66	1 378 293,99	2 433 499,12	58 204,55	19 844 224,88
Zwiększenia, z tytułu:	-	1 083 661,32	421 376,52	110 140,24	550 044,50	88 790,28	2 254 012,86
- nabycia środków trwałych	-	291 274,26	212 068,85	110 140,24	116 590,81	88 790,28	818 864,44
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	792 387,06	167 967,67	-	358 040,84	-	1 318 395,57
- ujawnienie przez wpisanie na ewidencje niskocennych środków trwałych	-	-	7 910,00	-	75 412,85	-	83 322,85
- zawartych umów leasingu	-	-	33 430,00	-	-	-	33 430,00
Zmniejszenia, z tytułu:	-	246 113,98	753 340,65	69 290,03	908 648,99	25 120,00	2 002 513,65
- zbycia	-	166 435,79	225 412,78	69 290,03	271 249,60	-	732 388,20
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	407 098,60	-	531 952,91	-	939 051,51
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	25 120,00	25 120,00
- inne	-	79 678,19	120 829,27	-	105 446,48	-	305 953,94
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018	-	13 605 839,90	2 873 970,53	1 419 144,20	2 074 894,63	121 874,83	20 095 724,09
Umorzenie na dzień 01.01.2018	-	5 305 151,22	2 182 323,31	706 810,08	1 818 246,96	-	10 012 531,57

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zwiększenia, z tytułu:	-	771 068,75	264 833,01	152 362,45	280 350,74	-	1 468 614,95
- amortyzacji	-	771 068,75	264 833,01	152 362,45	249 538,36	-	1 437 802,57
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-
- wpisanie na ewidencje niskocennych środków trwałych	-	-	-	-	30 812,38	-	30 812,38
Zmniejszenia, z tytułu:	-	179 475,34	710 196,67	60 161,29	859 160,00	-	1 808 993,30
- likwidacji	-	-	381 917,09	-	578 047,84	-	959 964,93
- sprzedaży	-	125 061,77	223 850,12	60 161,29	176 325,59	-	585 398,77
- wydzielenia	-	54 413,57	104 429,46	-	104 786,57	-	263 629,60
- korekta amortyzacji	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2018	-	5 896 744,63	1 736 959,65	799 011,24	1 239 437,70	-	9 672 153,22
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	-	361 624,17	-	-	-	33 084,55	394 708,72
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	361 624,17	-	-	-	-	361 624,17
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	361 624,17	-	-	-	-	361 624,17
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018	-	-	-	-	-	33 084,55	33 084,55
Wartość netto środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018		7 709 095,27	1 137 010,88	620 132,96	835 456,93	88 790,28	10 390 486,32

7.7. Inwestycje długoterminowe i pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Akcje/ Udziały w spółkach zależnych, niepodlegających konsolidacji, nieprowadzących działalności	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Obligacje	79 192,00	77 129,10	75 032,02
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Udzielone pożyczki	11 856,03	6 237,50	35 963,72
Inne	214,97	3 800,00	-
Razem pozostałe aktywa finansowe	1 301 263,00	1 297 166,60	1 320 995,74
- długoterminowe	1 295 630,49	1 293 366,60	1 320 995,74
- krótkoterminowe	5 632,51	3 800,00	-

7.8. Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Wpłacone kaucje	891 297,88	727 183,73	633 063,73
Depozyty do umów leasingowych	-	-	-
Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży udziałów	500 000,00	500 000,00	500 000,00
Inne	113 184,00	184,00	-
Aktualizacja wartości należności długookresowych	(500 000,00)	(500 000,00)	(500 000,00)
Razem	1 004 481,88	727 367,73	633 063,73

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Koncesje na hurtowy handel alkoholem	-	-	1 166,61
Prowizje od udzielonych kredytów (gwarancji)	9 179,05	7 535,85	5 356,59
Umowy o współpracę	-	-	-
Pozostałe	34 070,82	40 000,00	-
RAZEM	43 249,87	47 535,85	6 523,20

7.9. Kapitał podstawowy

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Liczba akcji	7 665 436	7 665 436	7 665 436
Wartość akcji	0,10	0,10	0,10
Kapitał zakładowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60

Kapitał podstawowy struktura na dzień 30.06.2019:

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	14.02.2008
seria B/ akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	204 080	0,10	20 408,00	gotówka	19.11.2009
seria C akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 000 000	0,10	100 000,00	gotówka	28.10.2011
seria D akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	150 000	0,10	15 000,00	gotówka	26.04.2012
seria E	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 311 356	0,10	131 156,60	inny (aport)	20.07.2015
			7 665 436		766 564,60		

Kapitał podstawowy struktura na dzień 30.06.2019 cd:

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	655 666,00	8,55%	655 666	8,55%
Pozostali	3 826 546,00	49,92%	3 826 546	49,92%
Razem	7 665 436,00	100%	7 665 436	100%

Kapitał podstawowy struktura na dzień 31.12.2018:

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	655 666,00	8,55%	655 666	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%
Razem	7 665 436,00	100%	7 665 436	100%

	30.06.2019		31.12.2018		30.06.2018	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Stan na początek okresu	7 665 436	766 543,60	7 665 436	766 543,60	7 665 436	766 543,60
emisja w okresie	-	-	-	-	-	-
sprzedaż w okresie	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	7 665 436	766 543,60	7 665 436	766 543,60	7 665 436	766 543,60

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają łączną wartość nominalną 766 543,60 PLN i zostały w pełni opłacone.

7.10. Pozostałe kapitały

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	13 524 390,92	13 524 390,92	13 524 390,92
Pozostałe kapitały zapasowe	1 882 883,94	6 667 229,86	6 600 033,39
Pozostały kapitał rezerwowy	-	-	-
RAZEM	15 407 274,86	20 191 620,78	20 124 424,31

7.11. Zysk (strata) przypisany udziałom niesprawnym kontroli

Całkowity dochód (straty) przypisany udziałom niesprawnym kontroli za I półrocze 2019 wyniósł 147,29 tys. zł i był wyższy w porównaniu do I półrocza 2018, który wynosił po zmianach w związku z MSSF 16: 0,96 tys. zł.

Pozycja zawiera całkowite dochody (straty) osiągnięte przez udziałowców niesprawnych kontroli powiązanych kapitałowo, a także całkowite dochody (straty) osiągnięte przez udziałowców niesprawnych kontroli, a powiązanych ze spółką dominującą na podstawie powiązań osobowych oraz/lub umowy franchisingowej.

7.12. Kredyty i pożyczki

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Kredyty bankowe	2 363 104,50	2 316 443,68	2 250 119,43
Pożyczki	2 610 167,13	2 619 724,39	2 635 829,31
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	4 973 271,63	4 936 168,07	4 885 948,74
- długoterminowe	1 395 375,10	1 288 087,88	929 432,83
- krótkoterminowe	3 577 896,53	3 648 080,19	3 956 515,91
Pożyczki bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Kredyty i pożyczki razem	4 973 271,63	4 936 168,07	4 885 948,74

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	3 577 896,53	3 648 080,19	3 956 515,91
Kredyty i pożyczki długoterminowe	1 395 375,10	1 288 087,88	929 432,83
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	1 227 858,39	1 088 777,88	793 642,83
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	167 516,71	199 310,00	135 790,00
- płatne powyżej 5 lat	-	-	-
Kredyty i pożyczki razem	4 973 271,63	4 936 168,07	4 885 948,74

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Kredyty i pożyczki stan na dzień 30.06.2019

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 30.06.2019	Stopa procentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt w rachunku bieżącym	300 000,00	96 917,79	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	441 000,00	14 700,00	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	287 500,00	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	63 000,00	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	431 710,00	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	261 000,00	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	512 500,00	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
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	728 596,71	695 776,71	WIBOR 1M+3%	28.04.2023	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
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 518 892,06	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
Pożyczka od osoby fizycznej - Piotr Maciejewski	322 000,00	65 400,10	4,00%	11.02.2020	pożyczkobiorca - Mex Bistro XIV
Pożyczka od osoby fizycznej - Andrzej Domżał	7 000,00	700,00	5,00%	20.03.2015	pożyczkobiorca - Mex Master
Pożyczka od osoby fizycznej - Paweł Kowalewski	15 000,00	17 406,58	8,00%	31.07.2019	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI
Pożyczka od osoby fizycznej - Jakub Jaskółowski	20 000,00	385,75	8,00%	02.04.2021	pożyczkobiorca - Mex Kraków
Pożyczka od osoby fizycznej - Łukasz Kowalewski	7 244,69	7 382,64	8,00%	24.03.2022	pożyczkobiorca - Drukarnia Bis
RAZEM	6 793 841,40	4 973 271,63			

Kredyty i pożyczki stan na dzień 31.12.2018

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	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%	07.03.2018	weksel własny in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 180 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	235 000,00	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
Pożyczka od osoby fizycznej - Andrzej Domżał	7 000,00	700,00	5,00%	20.03.2015	pożyczkobiorca - Mex Master
Pożyczka od osoby fizycznej - Paweł Kowalewski	15 000,00	16 811,51	8,00%	31.07.2019	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI
Pożyczka od osoby fizycznej - Piotr Maciejewski	322 000,00	87 972,13	4,00%	11.02.2020	pożyczkobiorca - Mex Bistro XIV
Pożyczka od osoby fizycznej - Jakub Jaskółowski	20 000,00	385,75	8,00%	02.04.2021	pożyczkobiorca - Mex Kraków
RAZEM	9 263 595,50	4 936 168,07			

Kredyty i pożyczki stan na dzień 30.06.2018

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 30.06.2018	Stopa procentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	2 970 595,50	550 595,50	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	92 000,00	WIBOR 1M+3%	31.12.2018	weksel in blanco poręczony przez Mex Master Sp. z o.o. i AAD Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt w rachunku bieżącym	300 000,00	149 253,93	WIBOR O/N+2,5%	06.03.2019	weksel własny in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 180 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	235 000,00	79 000,00	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	191 100,00	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	437 500,00	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	171 000,00	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	579 670,00	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
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 486 399,90	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
Pożyczka od osoby fizycznej - Piotr Maciejewski	322 000,00	112 137,08	4,00%	11.02.2020	pożyczkobiorca - Mex Bistro XIV
Pożyczka od osoby fizycznej - Andrzej Domżał	7 000,00	700,00	5,00%	20.03.2015	pożyczkobiorca - Mex Master
Pożyczka od osoby fizycznej - Paweł Kowalewski	15 000,00	16 206,58	8,00%	31.07.2018	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI
Pożyczka od osoby fizycznej - Jakub Jaskółowski	20 000,00	20 385,75	8,00%	02.04.2021	pożyczkobiorca - Mex Kraków
RAZEM	8 772 595,50	4 885 948,74			

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A.
za okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

7.13. Leasing finansowy

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu po zmianach

Wyszczególnienie	30.06.2019		31.12.2018 po zmianach		30.06.2018 po zmianach	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	8 628 618,91	7 123 206,20	7 240 915,28	6 276 191,38	7 276 278,53	6 066 268,09
W okresie od 1 do 5 lat	23 493 454,17	21 201 314,87	21 609 515,59	19 301 390,92	22 208 132,79	19 450 415,05
Powyżej 5 lat	10 740 673,30	9 792 789,92	9 331 436,15	8 558 045,91	11 237 556,47	10 568 656,07
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	42 862 746,38	38 117 310,99	38 181 867,02	34 135 628,21	40 721 967,79	36 085 339,21
Przyszły koszt odsetkowy (-)	(4 745 435,39)	X	(4 046 238,81)	-	(4 636 628,58)	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	38 117 310,99	38 117 310,99	34 135 628,21	34 135 628,21	36 085 339,21	36 085 339,21
krótkoterminowe	X	7 123 206,20	-	6 276 191,38	-	6 066 268,09
długoterminowe	X	30 994 104,79	-	27 859 436,84	-	30 019 071,12

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

Wyszczególnienie	30.06.2019		31.12.2018		30.06.2018	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	8 628 618,91	7 123 206,20	231 808,08	200 744,09	232 288,16	206 629,80
W okresie od 1 do 5 lat	23 493 454,17	21 201 314,87	511 220,65	369 430,34	496 447,71	443 827,40
Powyżej 5 lat	10 740 673,30	9 792 789,92	-	-	-	-
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	42 862 746,38	38 117 310,99	743 028,73	570 174,43	728 735,87	650 457,20
Przyszły koszt odsetkowy (-)	(4 745 435,39)	X	(172 854,30)	-	(78 278,67)	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	38 117 310,99	38 117 310,99	570 174,43	570 174,43	650 457,20	650 457,20
krótkoterminowe	X	7 123 206,20	-	200 744,09	-	206 629,80
długoterminowe	X	30 994 104,79	-	369 430,34	-	443 827,40

7.14. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

a) zmiany szacunkowe wartości firmy

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	9 430 965,90	9 430 965,90	9 430 965,90
Zwiększenia, z tytułu:	134 620,36	-	-
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	134 620,36	-	-
Inne zmiany wartości bilansowej	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-

Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej	-	-	-
Inne zmiany wartości bilansowej	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	9 565 586,26	9 430 965,90	9 430 965,90
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	32 967,00	32 967,00	32 967,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	32 967,00	32 967,00	32 967,00
Wartość firmy (netto)	9 532 619,26	9 397 998,90	9 397 998,90

b) zmiany wartości szacunkowych należności

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018 po zmianach	31.12.2018	30.06.2018 po zmianach	30.06.2018
Należności krótkoterminowe	1 769 726,97	1 493 842,96	1 706 337,82	2 271 670,42	2 484 165,28
- od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	9 348,00	-	-	6 396,00	6 396,00
- od pozostałych jednostek	1 760 378,97	1 493 842,96	1 706 337,82	2 265 274,42	2 477 769,28
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	512 077,71	530 373,05	317 878,19	486 548,84	274 053,98
Należności krótkoterminowe brutto	2 281 804,68	2 024 216,01	2 024 216,01	2 758 219,26	2 758 219,26

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2019 r.	4 920,00	-
Zwiększenia, w tym:	-	-
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	-
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
- rozwiązywanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-
- zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.06.2019 r.	4 920,00	-
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2019 r.	312 958,19	38 474,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2019 r. po korekcie	525 453,05	38 474,00
Zwiększenia, w tym:	-	25 000,00
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	25 000,00

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A.
za okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-
Zmniejszenia w tym:	18 295,34	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	1 495,34	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-
- zakończenie postępowań	16 800,00	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.06.2019 r.	507 157,71	63 474,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności powiązanych i pozostałych na 30.06.2019 r.	512 077,71	63 474,00

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 30.06.2018
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	740 552,00	1 402 486,00	1 402 486,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	156 045,00	181 196,00	338 761,00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-	-
- Rezerwa na koszty	-	4 829,00	12 150,00
- Koszty z faktur nie zapłaconych	-	-	-
- Rozliczenia międzyokresowe	333,00	12 102,00	84 579,00
- Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w RZIS	92 686,00	115 978,00	174 335,00
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 614,00	-	974,00
- Odpis aktualizujący wartość należności	4 750,00	17 077,00	17 077,00
- Odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych	-	718,00	-
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	-	-
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	45 511,00	30 063,00	48 294,00
- Odsetki naliczone od obligacji i pożyczek, nie zapłacone	125,00	68,00	398,00
- Odsetki od zobowiązań	3,00	33,00	-
- Środki trwale w leasingu	9 023,00	325,00	954,00
- Inne	-	3,00	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	97 293,00	843 130,00	219 531,00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	4 603,00	1 877,00
- Pozostałe rezerwy	-	4 091,00	-
- Rezerwa na koszty	2 169,00	5 098,00	-
- Koszty z faktur niezapłaconych	544,00	3 174,00	721,00
- Środki trwale w leasingu	299,00	1 871,00	162,00
- Rozliczenia międzyokresowe	19 749,00	39 320,00	28 915,00
- Odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych	-	1 396,00	-
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 516,00	52 695,00	18 930,00

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A.
za okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- Wykorzystanie straty podatkowej możliwej do odliczenia	48 555,00	543 009,00	156 064,00
- Rozwiązanie aktywa utworzonego na stracie podatkowej możliwej do odliczenia	-	-	-
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	13 962,00	49 145,00	10 573,00
- Odsetki naliczone, nie otrzymane	44,00	2 881,00	2 289,00
- Odsetki od zobowiązań	47,00	680,00	
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	134 408,00	-
- Odpis aktualizujący wartość należności	2 826,00	759,00	-
- Aktywa z tytułu podatku odroczonego pozostałe	-	-	-
- Inne	3 582,00	-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	799 304,00	740 552,00	1 521 716,00

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 30.06.2018
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	383 165,85	159 050,00	159 050,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	39 149,00	276 832,85	70 022,00
Środki trwale w leasingu (wartość netto środków trwałych w leasingu)	11 482,00	-	8 522,00
Środki trwale własne	18 356,00	219 149,85	34 362,00
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	304,00	208,00	943,00
Odsetki od leasingu	-	-	70,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 000,00	57 475,00	26 125,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego pozostała	-	-	-
Inne	7,00	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	52 215,00	52 717,00	13 204,00
Środki trwale w leasingu (wartość netto środków trwałych w leasingu)	17 172,00	37 868,00	10 680,00
Środki trwale	1 585,00	8 630,00	1 274,00
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	-	1 934,00	-
Odsetki od leasingu	784,00	4 285,00	1 250,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	31 350,00	-	-
Rezerwa na podatek związany z kontrolą	-	-	-
Inne	1 324,00	-	-
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	370 099,85	383 165,85	215 868,00

7.15. Instrumenty finansowe

Kategoria aktywów finansowych	Wartość bilansowa			Odpis z tyt. oczekiwanych strat kredytowych
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie (długoterminowe)	1 295 845,46	1 293 366,60	-	-
- pożyczki udzielone	6 438,49	6 237,50	-	-
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	79 192,00	77 129,10	-	-
- kaucje (lokaty) bankowe	1 200 000,00	1 200 000,00	-	-
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie (krótkoterminowe)	4 274 342,57	4 274 342,57	(39 176,40)	(39 176,40)
- pożyczki udzielone	5 417,54	3 800,00	-	-
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-
- kaucje (lokaty) bankowe	-	-	-	-
- należności handlowe	1 769 726,97	1 531 375,24	(39 176,40)	(39 176,40)
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 337 549,57	2 739 167,33	-	-

Kategoria zobowiązań finansowych	Wartość bilansowa		
	30.06.2019	31.12.2018 po zmianach	31.12.2018
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie: (długoterminowe)	32 483 353,49	29 241 398,32	1 751 391,82
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	30 994 104,79	27 859 436,84	369 430,34
- kredyt bankowe i pożyczki - długoterminowe	1 395 375,10	1 288 087,88	1 288 087,88
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie: (krótkoterminowe)	18 308 292,24	15 630 093,01	9 554 645,72
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	7 123 206,20	6 276 191,38	200 744,09
- kredyty bankowe i pożyczki - krótkoterminowe	3 577 896,53	3 648 080,19	3 648 080,19
- inne zobowiązania	7 607 189,51	5 705 821,44	5 705 821,44

7.16. Zmiana zobowiązań warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2019	stan na 31.12.2018	stan na 30.06.2018
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	1 263 911,26	1 237 653,53	1 017 812,31
Weksel in blanco w związku z zakupem środka trwałego	-	-	-
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	460 584,55	475 126,26	554 439,18
Inne zobowiązania warunkowe	1 977 084,00	1 060 317,00	1 254 381,64
Razem zobowiązania warunkowe	3 701 579,81	2 773 096,79	2 826 633,13

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A.
za okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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	206 286,59	30.06.2020
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Union Investment Real Estate GmbH	Pankejk Łódź Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu HBR 10	PLN	254 869,95	12.06.2020
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.	Mex Bistro XXIV Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy Św. Mikołaja 8-11 we Wrocławiu	PLN	200 000,00	31.03.2020
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	190 861,55	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	44 000,48	13.07.2022
Weksel in blanco wobec PKO Leasing S.A. z tytułu zakupu środka trwałego	PKO Leasing S.A.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	64 771,21	20.01.2024
Weksel in blanco wobec mLeasing Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego - MEX Master	mLeasing Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	160 951,31	01.05.2021
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	03.07.2019
Zobowiązanie warunkowe z tytułu odpraw dla zarządu	Paweł Kowalewski, Paulina Walczak	zabezpieczenie wypłaty odpraw dla zarządu	PLN	1 922 280,00	11.07.2021
Zobowiązanie warunkowe z tytułu odpraw dla zarządu	Piotr Mikołajczyk	zabezpieczenie wypłaty odpraw dla zarządu	PLN	54 804,00	11.07.2021
Razem udzielone poręczenia				3 701 579,81	

7.17. Objaśnienia do niektórych pozycji rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	30.06.2019
Środki pieniężne w bilansie	3 733 061,71
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A.
za okres 01.01-30.06.2019r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	30.06.2019
Amortyzacja:	4 191 399,87
Amortyzacja wartości niematerialnych	2 833,52
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	4 188 566,35
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	881 654,08
Odsetki od pożyczek	90 128,05
Odsetki od kredytów	51 535,71
Odsetki od leasingów	19 743,49
Odsetki od leasingów MSSF 16	713 651,20
Odsetki od zobowiązań podatkowych	10 378,84
Odsetki bankowe otrzymane	(3 783,21)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	(69 962,74)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	(12 512,74)
Zysk ze zbycia finansowych aktywów trwałych (udziały)	(57 450,00)
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	(103 377,63)
Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowych	(1 507,63)
Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	(101 870,00)
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	(18 197,33)
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(18 197,33)
Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:	(621 810,01)
Zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	(277 114,15)
Zmiana stanu należności handlowych wynikająca z bilansu	(275 884,01)
Zmiana stanu należności podatkowych wynikająca z bilansu	(66 694,42)
Zmiana stanu pozostałych należności wynikająca z bilansu	11 546,57
Splata należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	(13 664,00)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	356 072,36
Zmiana stanu zobowiązań handlowych wynikająca z bilansu	110 362,04
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań wynikająca z bilansu	1 680 143,85
Zmiana stanu zobowiązań podatkowych bez podatku dochodowego od osób prawnych, wynikająca z bilansu	110 862,18
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów Drukarnia Bis Sp. z o.o.	(55 000,00)
Zaliczka za udziały Mex Bistro X zapłacona w 2018 roku	10 000,00
Zobowiązanie z tytułu dywidendy	(1 456 432,84)
Zapłacony podatek dochodowy od osób prawnych z deklaracji za rok 2018	39 966,00
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	(85 134,00)
Pozostałe	1 305,13

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	(497 070,13)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych (aktywa) wynikająca z bilansu	4 285,98
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (aktywa) wynikająca z bilansu	(187 973,01)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(202 388,10)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów długoterminowych wynikająca z bilansu	(113 250,00)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w związku ze zmianą struktury grupy	2 255,00
Zmiana stanu aktywów pozostałych	114 384,94
Zmiana stanu obligacji	(2 062,90)
Zmiana stanu udzielonych pożyczek	(5 618,53)
Wartość sprzedanych udziałów	(2 550,00)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	3 585,03
Zakup udziałów spoza grupy	121 031,34
Inne korekty wynikają z następujących pozycji:	(3 561,90)
Zmiana kapitałów przypadająca udziałowcom niesprawującym kontroli	130 154,22
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	(128 426,15)
Wartość netto środków trwałych sprzedanej spółki	98 282,64
Zapłacone raty zobowiązania z tytułu korekt deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych	30 864,30
Zmiana wartości firmy w związku z zakupem udziałów	(134 620,36)
Różnice kursowe z konsolidacji	312,00
Pozostałe	(128,55)
Wydatki na aktywa finansowe	66 031,34
Zakup udziałów	66 031,34

8. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NIE PODLEGAJĄCYMI KONSOLIDACJI

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakupy	Należności handlowe	Pozostałe należności	w tym przeterminowane	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania	w tym zaległe	Inne zobowiązania	Zobowiązania z tytułu pożyczki, papierów wartościowych
Pozostałe jednostki										
30.06.2018	3 600,00	-	278 554,95	109 336,00	54 815,00	2 301,36	8 118,00	8 118,00	-	2 518 892,06
Mex Bistro XX Sp. z o.o.	600,00	-	4 674,00	-	-	-	-	-	-	-
Mex Bistro XXI Sp. z o.o.	600,00	-	4 674,00	-	-	-	-	-	-	-
Kodo Sp. Z o.o.	600,00	-	6 888,00	-	-	-	-	-	-	-
Anado sp. z o.o.	600,00	-	9 348,00	-	-	-	8 118,00	8 118,00	-	-
Tapas Sp. z o.o.	600,00	-	9 225,00	-	-	-	-	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	600,00	-	9 348,00	-	-	-	-	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	-	-	4 797,00	-	-	-	-	-	-	-
ADKZ A. DOMŻAŁ, K. ZAKRZEWSKA S.C.	-	-	229 600,95	-	54 815,00	-	-	-	-	-
AD Opera Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	1 617,54	-	-	-	-
Akcjonariusz-osoba fizyczna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 518 892,06
Andrzej Domżał	-	-	-	109 336,00	-	683,82	-	-	-	-

Warunki transakcji z podmiotami powiązanyymi:

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanyymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Oprócz transakcji wymienionych powyżej wypłacano wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji zarządczych w Spółce Mex Polska S.A. w kwocie 1 045 170,00 zł. oraz funkcji nadzorczych w kwocie 112 535,16 zł.

Program motywacyjny

Uchwałą Nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia „Mex Polska” S.A. z siedzibą w Łodzi w dniu 17 czerwca 2019 roku przyjęło program motywacyjny dla osób wchodzących w skład zarządu i rady nadzorczej Mex Polska S.A. Celem Programu Motywacyjnego jest zapewnienie optymalnych warunków dla wzrostu wyników finansowych Spółki i spółek wchodzących w skład jej grupy kapitałowej oraz długoterminowego wzrostu wartości Spółki, poprzez trwałe związanie osób uczestniczących w Programie Motywacyjnym ze Spółką i jej celami.

Program Motywacyjny będzie realizowany w okresie kolejnych 3 (trzech) lat obrotowych, tj. za lata obrotowe 2019 – 2021.

Program Motywacyjny realizowany będzie poprzez emisję nie więcej niż 1.149.813 (słownie: jeden milion sto czterdzieści dziewięć tysięcy osiemset trzynaście) imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B (dalej: „Warranty Subskrypcyjne serii B”) uprawniających do objęcia w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego nie więcej niż 1.149.813 (słownie: jeden milion sto czterdzieści dziewięć tysięcy osiemset trzynaście) akcji zwykłych na okaziciela serii F z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki (dalej: „Akcje serii F”).

Każdy Warrant Subskrypcyjny serii B będzie uprawniał do objęcia 1 (słownie: jednej) Akcji serii F.

Cena emisyjna Akcji serii F wynosić będzie 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) za jedną Akcję serii F.

Warranty Subskrypcyjne serii B zostaną wyemitowane w 3 (trzech) transzach, po jednej transzy dla każdego roku obrotowego. Prawa wynikające z Warrantów Subskrypcyjnych serii B mogą być wykonane w terminie do dnia 17 czerwca 2029 roku.

W ramach poszczególnych transzy Uczestnicy Programu będą mogli nabyć prawo do objęcia:

- 1) I transza (2019 rok) – maksymalnie 383.271 (słownie: trzysta osiemdziesiąt trzy tysiące dwieście siedemdziesiąt jeden) Warrantów Subskrypcyjnych serii B;
- 2) II transza (2020 rok) – maksymalnie 383.271 (słownie: trzysta osiemdziesiąt trzy tysiące dwieście siedemdziesiąt jeden) Warrantów Subskrypcyjnych serii B;
- 3) III Transza (2021 rok) – maksymalnie 383.271 (słownie: trzysta osiemdziesiąt trzy tysiące dwieście siedemdziesiąt jeden) Warrantów Subskrypcyjnych serii B.

Warunkiem nabycia prawa do objęcia Warrantów Subskrypcyjnych serii B będzie spełnienie przez Uczestników Programu w każdym roku obrotowym obowiązywania Programu Motywacyjnego warunków określonych zgodnie z postanowieniami niniejszej uchwały. Szczegółowy opis warunków i regulaminu Programu Motywacyjnego zawartego w Uchwale nr 21 WZA z dnia 17 czerwca 2019r. znajduje się na stronie raport bieżący nr 13/2019 z 17.06.2019.

W związku z krótkim okresem obowiązywania programu w okresie pierwszego półrocza 2019 roku wpływ programu motywacyjnego na wyniki spółki za pierwsze półrocze 2019 byłby nikomy i nie został rozpoznany i ujawniony w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

9. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Uchwałą nr 9 z dnia 17 czerwca 2019 roku w sprawie podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2018 Zwyczajne Walne Zgromadzenie pod Firmą „Mex Polska” S.A., po rozpatrzeniu wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2018, postanowiło o przeznaczeniu części wypracowanego przez Spółkę zysku netto w kwocie 1 456 432,84 złotych (jeden milion czterysta pięćdziesiąt sześć tysięcy czterysta trzydzieści dwa złote i 84/100) na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki, co odpowiada kwocie 0,19 (dziewiętnastu) groszom na jedną akcję objętą dywidendą.

Dzień, według którego ustalono listę akcjonariuszy uprawnionych do wypłaty dywidendy za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2018 roku (dzień dywidendy) ustalono na 17 września 2019 roku, a termin wypłaty dywidendy ustalono na 8 października 2019 roku.

10. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Grupa ma podpisaną umowę na wynajem biura w Łodzi, przy ul. Piotrkowskiej 60 na czas nieokreślony, a także umowy na prowadzenie lokali gastronomicznych w Toruniu oraz Krakowie, na Placu Nowym.

11. SPRAWY SĄDOWE

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

Oznaczenie stron	Przedmiot oraz wartość sprawy	Stan sprawy	Stanowisko Zarządu wobec sprawy	Przewidywane rozstrzygnięcie sprawy
Powód – FORUM Polska Agencja Fotografów sp. z o.o. Pozwana – „Mex Polska” S.A.	Powództwo cywilne o zapłatę (naruszenie praw autorskich): - należność główna 86.592 zł, - odsetki, - koszty sądowe.	W I instancji oddalono powództwo. Powód nie wniósł apelacji. Oczekujemy na stwierdzenie prawomocności wyroku.	Zarząd spodziewał się oddalenia powództwa z uwagi na brak legitymacji biernej pozwanej oraz brak ochrony praw autorskich do spornej fotografii.	Oddalenie powództwa.
Powód – „Mex Polska” S.A. Pozwany- Jacek Patoka	Powództwo cywilne o zapłatę (cena za udziały w Ase sp. z o.o.): - 500.000 zł – należność główna, - odsetki, - koszty sądowe.	Wydany nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. Wpłynął sprzeciw pozwanego. Oczekujemy na wyznaczenie terminu rozprawy.	Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz Spółki.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd
Powód – Mag sp. z o.o. Pozwani – Adam Skóra, Wojciech Pietruczuk (członkowie zarządu AM-TEK sp. z o.o.)	Powództwo cywilne o zapłatę (299 k.s.h.): - należność główna – 17.520 zł, - odsetki, - koszty sądowe.	Postępowanie sądowe w toku. W sprawie wydana została pierwsza opinia biegłego (do spraw rachunkowości) – korzystna dla powoda. Rozprawa wyznaczona na 12 września 2019 roku.	Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz Spółki.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd
Powód – Kuchnie Świata S.A. Powódka – Mag sp. z o.o.	- 4.274,60 zł – należność główna - odsetki, - koszty sądowe.	Wysłany sprzeciw do nakazu zapłaty.	Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz Spółki.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd
Oskarżeni – Krystian Dobrogost, Sebastian Jackowski Oskarżyciel – Prokurator Rejonowy dla Warszawy – Śródmieścia Północ w Warszawie Oskarżyciel posiłkowy – Mag sp. z o.o.	Włamanie do lokalu przy ul. Podwale 29 w Warszawie	Spółka wstąpiła do postępowania jako oskarżyciel posiłkowy. Wyznaczono termin rozprawy na dzień 19 września 2019 roku.	Zarząd oczekuje ukarania sprawców i naprawienia szkody poniesionej przez Spółkę.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd
Powód – Villa sp. z o.o. Pozwana – Zofia Włodek	Powództwo cywilne o zapłatę (zwrot nakładów): - należność główna – 516.678 zł - odsetki, - koszty sądowe.	Postępowanie sądowe zostało zawieszono z uwagi na śmierć pozwanej - Zofii Włodek.	Po podjęciu postępowania na nowo po ustaleniu spadkobierców Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz Spółki.	Rozstrzygnięcie sprawy zależy od opinii biegłego sądowego i jej oceny przez sąd.
Powód – Zofia Włodek Pozwana – Villa sp. z o.o.	Powództwo cywilne o zapłatę (czynsz): - należność główna – 100.000 zł - odsetki, - koszty sądowe.	Postępowanie sądowe zostało zawieszono z uwagi na śmierć powódki - Zofii Włodek.	Powództwo jest bezzasadne.	Rozstrzygnięcie sprawy zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd.
Powód – Zofia Włodek Pozwana – Villa sp. z o.o.	Powództwo cywilne o zapłatę (czynsz): - należność główna – 400.000 zł - odsetki, - koszty sądowe.	Postępowanie sądowe zostało zawieszono z uwagi na śmierć powódki - Zofii Włodek.	Powództwo jest bezzasadne.	Rozstrzygnięcie sprawy zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd.

Oskarżony: Marcin Miłek Oskarżyciel – Prokurator Rejonowy dla Warszawy – Śródmieścia Północ w Warszawie Oskarżyciel posiłkowy: Pankejk Warszawa sp. z o.o.	Postępowanie karne w związku z kradzieżą pieniędzy.	Spółka wstąpiła do postępowania jako oskarżyciel posiłkowy. Wydano wyrok nakazowy, do którego oskarżony złożył sprzeciw. Czekamy wyznaczenie terminu rozprawy.	Zarząd oczekuje ukarania sprawcy kradzieży i naprawienia szkody poniesionej przez Spółkę.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd
Powód - PWIP Łódź sp. z o.o. Pozwana – EXITO Anna Tomaszuk	Powództwo cywilne o zapłatę (odstąpienie od umowy sprzedaży wadliwych hokerów): - należność główna 7140,00 zł, - odsetki, - koszty sądowe.	Wysłany pozew o zapłatę. Oczekujemy na wydanie nakazu zapłaty.	Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz Spółki.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd

12. CEL I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, obligacje oraz środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność inwestycyjną Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty przeglądem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością oraz ryzyko związane z wartością godziwą posiadanych udziałów i akcji oraz ryzyko kredytowe dotyczące objętych obligacji. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

12.1. Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy 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 pożyczki zaciągnięte posiadają stałe oprocentowanie na poziomie zbliżonym dla udzielanych pożyczek jednostkom powiązanym.

12.2. Ryzyko cen towarów

Ze względu na charakterystykę działalności Grupy, która koncentruje się na świadczeniu usług gastronomicznych ryzyko cen towarów wynika głównie z wahań cen surowców nabywanych na rynkach lokalnych.

12.3. Ryzyko kredytowe

Grupa zawiera transakcje sprzedaży głównie płatne gotówką. W przypadku usług marketingowych, płatnych przelewem Grupa posiada pełne informacje o zdolności kredytowej podmiotów nabywających te usługi oraz procedury służące do planowania przepływów pieniężnych na poziomie całej Grupy Kapitałowej.

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

12.4. Ryzyko związane z płynnością

Grupa 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 Grupy 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.

13. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy 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, Grupa może zaciągnąć kredyty, wyemitować obligacje, zdecydować o wypłacie dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje lub obligacje.

14. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH PO ZAKOŃCZENIU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO

W dniu 1 sierpnia 2019 r. spółka Mex Polska S.A. podpisała umowę z Grupą Żywiec S.A. z siedzibą w Żywcu (34-300) przy ul. Browarnej 88 umowę o współpracy. Umowa dotyczy sprzedaży piw Grupy Żywiec S.A. w lokalach Grupy Emitenta. Umowa została zawarta na czas określony pięciu lat z mocą obowiązującą od dnia 01/07/2019 r. Szacunkowe wynagrodzenie w kwocie 16 000 000 zł. będzie należne Mex Polska S.A. od Grupy Żywiec S.A. za nadzór nad sprzedażą piwa Grupy Żywiec S.A. przez spółki powiązane Mex Polska S.A. oraz za świadczenie dodatkowych usług związanych ze sprzedażą piwa. Płatność wynagrodzenia zostanie rozłożona w czasie jej trwania. Ostateczna wartość należnego Emitentowi od Grupy Żywiec S.A. wynagrodzenia za nadzór i świadczenie dodatkowych usług związanych ze sprzedażą piwa zależna będzie jednak od wolumenu (ilości litrów) zakupionego piwa przez spółki Grupy Mex Polska w czasie trwania umowy.

15. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Emitenta w dniu 25 września 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