

# SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ „MEX POLSKA” S.A. za 2023 rok

## I. Skład Rady Nadzorczej.

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

Na dzień 1 stycznia 2023 roku skład Rady Nadzorczej II wspólnej kadencji przedstawiał się następująco:

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

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

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

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

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

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

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

Na dzień 1 stycznia 2023 roku skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

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

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

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

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

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

Wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa „Mex Polska” S.A. posiada Wiesław Likus.

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

W 2023 roku Rada Nadzorcza odbyła cztery posiedzenia i podjęła 22 uchwały, w tym jedną korespondencyjnie z wykorzystaniem poczty elektronicznej. Przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej była kontrola i nadzór nad bieżącą działalnością Spółki. Rada Nadzorcza opiniowała bieżące oraz planowane działania Spółki, opierając się na dokumentach i informacjach przedstawianych przez Zarząd. Głównymi priorytetami Rady Nadzorczej były, podobnie jak w latach poprzednich:

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

Kapitałowej „Mex Polska” S.A. na rok 2023 i przeprowadzała bieżącą analizę jego realizacji;

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

Obrady i działania Rady Nadzorczej w roku 2023 dotyczyły m.in.:

- cyberbezpieczeństwa Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A.,
- struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A.,
- zmian w prawie mających wpływ na funkcjonowanie Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A.,
- sytuacji na rynku,
- ryzyk, w tym głównie zagrożeń związanych z wojną w Ukrainie rozpoczętą pełnoskalową agresją Rosji na terytorium Ukrainy w dniu 24 lutego 2022 roku,
- wyników finansowych,
- wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Mex Polska S.A.
- oceny wysokości wynagrodzeń wypłacanych Zarządowi Spółki w 2022 i 2023 r. na wniosek członka Rady nadzorczej Pana Wojciecha Sobczaka reprezentującego akcjonariusza mniejszościowego. Ocena przeprowadzona była na podstawie analizy wysokości wynagrodzeń członków Zarządu Mex Polska S.A. wykonanej przez firmę Antal Market Research,
- szkolenie członków Rady Nadzorczej w przedmiocie zmian wprowadzonych w Kodeksie spółek handlowych, które weszły w życie z dniem 13 października 2022 roku. Szkolenie odbyło się w styczniu 2023 r.

Rada Nadzorcza dokonała badania sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności „Mex Polska” S.A. i Grupy Kapitałowej za 2022 rok oraz oceniła

wniosek Zarządu dotyczący rozliczenia wyniku finansowego za 2022 rok. Dokonała przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego za I półrocze 2023 roku.

W ramach swoich prac Komitet Audytu w 2023 roku:

- komunikował się z biegłym rewidentem Grupy, firmą AMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie i omówił z kluczowym biegłym organizację przebiegu badania sprawozdań finansowych i wyniki audytu - wyniki śródrocznego przeglądu sprawozdania za okres I półrocza 2023 roku, wyniki badania sprawozdań finansowych za 2022 rok, oraz wyniki badania sprawozdania z wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za 2022 r.,
- spotykał się osobami z Grupy „Mex Polska” S.A. odpowiedzialnymi za obszar audytu, prowadzenia ewidencji księgowej i ksiąg rachunkowych, sporządzania sprawozdań finansowych oraz obowiązków informacyjnych spółki notowanej na GPW,
- analizował sprawozdania finansowe, wybrane procedury oraz dokumenty i prezentacje przedstawiane przez Spółkę,
- zapoznał się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z ustawowego badania rocznego (2022 r.) sprawozdania „Mex Polska” S.A. i rocznego skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A.,
- zapoznał się z dodatkowym sprawozdaniem biegłego rewidenta sporządzonym dla Komitetu Audytu.

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

Rada Nadzorcza nie dokonuje samooceny w sposób formalny, natomiast systematycznie dokonuje w trakcie swoich posiedzeń samooceny w sposób nieformalny, w drodze dyskusji wewnętrznych i wymiany opinii z Zarządem. W roku 2023 roku Rada Nadzorcza dokonywała oceny nieformalnie, koncentrując się głównie na pytaniach związanych z zakresem nadzoru oraz wspomaganie Zarządu w procesie zarządzania.

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

## 1. Sytuacja finansowa Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację „Mex Polska” S.A. i Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. na koniec 2023 roku. Jednakże w trakcie roku występowały ryzyka związane z kontynuacją działalności Spółki oraz jej Grupy w dotychczasowym rozmiarze. Ryzyka te powiązane były z zagrożeniem spowodowanym koronawirusem oraz możliwością wprowadzenia w związku z tym ograniczeń w zakresie funkcjonowania punktów gastronomicznych. Ryzyko to miało jednakże w 2023 r. ograniczony wpływ na wyniki finansowe Spółki. Warunki spowodowane wojną w Ukrainie i duża ilość uchodźców szukających na terenie Polski schronienia przed tragedią wojny, nie miały znaczącego wpływu na działalność gospodarczą Grupy Kapitałowej Mex Polska S.A. Zarówno Rada Nadzorcza, jak i Zarząd podkreślają, że z punktu widzenia biznesowego rok 2023 był trudny, ale działania Kierownictwa nakierowane na rozwój Spółki korzystnie wpłynęły na działalność gospodarczą oraz wzrost ilości prowadzonych punktów gastronomicznych w okresie 2023 roku. Zarówno w 2022 roku jak i w 2023 roku, otoczenie biznesowe nadal było bardzo złożone i mało stabilne. Dynamika wzrostu przychodów była niższa niż w roku 2022. Wynik finansowy brutto „Mex Polska” S.A. za 2023 r. wyniósł 2.026.086,79 zł i zmniejszył się w 2023 roku w stosunku do roku 2022 o 918.956,91 zł, a wynik netto zmaleł o 862.394,91 zł.

Wpływ na zmniejszenie wyniku finansowego Spółki miały w głównej mierze zarówno obiektywne czynniki związane z rynkowymi warunkami funkcjonowania gastronomii w 2023 roku, w tym głównie: duży wzrost inflacji, wzrost cen energii elektrycznej i gazu, jak i wzrost kosztów ogólnego zarządu Spółki w zakresie działalności gospodarczej. Na złagodzenie tego spadku wpływ miały zwiększone przychody ze sprzedaży usług o 481.942,49 zł i wzrost przychodów finansowych o 287.431,60 zł. Częstotliwość oraz kierunek zmian w prawie (tak zwany Polski Ład) i otoczeniu gospodarczym, rosnąca z niespotykaną od dwudziestu lat szybkością inflacja spowodowana nadmiarem pieniądza na rynku, a również brak możliwości prognozowania przyszłego wpływu toczącej się za wschodnią granicą wojny na działalność Spółki powoduje, że trudno przewidzieć jak będą się dostosowywali do tych nowych i trudnych ekonomicznie warunków odbiorcy i dostawcy, wymaga to od Grupy bardzo elastycznej strategii działania i stałej adaptacji. Motorem rozwojowym Grupy będzie zwiększanie oferty usług oraz wykorzystanie istniejących możliwości w odpowiedzi na realne potrzeby klientów.

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

Rok 2023 był pierwszym pełnym okresem działalności, w którym czynniki obiektywne niezależne od działań zarządów spółek zależnych nie wpływały w sposób istotny na wyniki ekonomiczne. Na skonsolidowane wyniki 2023 roku miało pozytywny wpływ zdarzenia jednorazowe, mianowicie umorzenie subwencji otrzymanych w ramach Tarczy Finansowej PFR w kwocie 280 tys. zł. Na skonsolidowane wyniki 2022 roku pozytywnie natomiast wpłynęły: umorzenie subwencji otrzymanej w ramach Tarczy Finansowej PFR 2.0 w kwocie 3.279 tys. zł, a także rozwiązanie rezerwy na Program Motywacyjny dla Zarządu Grupy w kwocie 1.108 tys. zł. Bardziej rzeczywistą ocenę sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej otrzymamy po wyeliminowaniu wpływu zdarzeń jednorazowych, wówczas skonsolidowane przychody netto roku 2023 są na poziomie 95.425 tys. zł, a roku 2022 w wysokości 81.840 tys. zł tj. wyższe o 14,24%, skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej w roku 2023 wynosi 5.990 tys. zł w porównaniu do 5.475 tys. zł za analogiczny okres 2022 roku tj. wyższy o 9,4%, skonsolidowany zysk netto Grupy w 2023 roku osiąga 4.104 tys. zł w porównaniu do skonsolidowanego zysku netto Grupy osiągającego w roku 2022 wartość 2.853 tys. zł, co stanowi wzrost o 43,8%.

## **3. Działalność operacyjna**

Przychody ze sprzedaży ogółem Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. w roku 2023 wyniosły 95 424 582,43 zł i były o 13 584 602,24 zł, tj. o 14,24 % wyższe w stosunku do roku 2022. Koszt własny sprzedaży wzrósł w 2023 r. w stosunku do 2022 r. o 11 799 086,53 zł, tj. o 14,69%, co spowodowało wzrost wyniku brutto na sprzedaży o 1 785 515,71 zł tj. o 11,81%. Koszty własne zarządu wzrosły w porównaniu do 2022 roku o 1 198 220,13 zł tj. o 12,10%. Rentowność sprzedaży wyrażona stosunkiem wyniku na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży dla roku 2023 wynosi 15,85%, a dla roku 2022 16,29% i jest nieznacznie niższa od osiągniętej w 2022 r.

Pozostałe przychody operacyjne roku 2023 wyniosły 1 611 436,92 zł i były o 4 358 960,83 zł, tj. o 73,01 % niższe w stosunku do 2022 roku. Pozostałe koszty operacyjne roku 2023 wyniosły 556 756,53 zł i zmalały stosunku do roku 2022 o 178 655,64 zł. Tak ukształtowane relacje ekonomiczne spowodowały zmniejszenie wyniku na działalności operacyjnej w stosunku do roku 2022 z 9.862.503,33 zł do 6.269.493,71 zł w 2023 roku tj. o 3.593.009,62 zł.

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

Znaczące zwiększenie przychodów ze sprzedaży, poniesienie kosztów wytworzenia sprzedanych produktów w kwocie o 15.120.143,18 zł niższej niż przychody ze sprzedaży, nie wystarczyło na pokrycie obniżenia pozostałych przychodów operacyjnych o 4.358.960,83 zł, co pogorszyło wynik finansowy brutto o 3.042.175,67 zł w stosunku do 2022 roku. Wynik brutto wyniósł 4.814.159,24 zł. Wynik ten został obciążony podatkiem dochodowym w wysokości 430.791,94 zł, co zmniejszyło zysk netto do kwoty 4.383.367,31 zł. Rok 2023 Grupa Mex Polska S.A. zakończyła wynikiem netto o 2.857.030,67 zł niższym niż w roku 2022, co stanowi obniżenie o 39,46%. Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego wyniósł 3.851.484,85 zł.

Wynik finansowy netto roku 2023 jest znacząco niższy od osiągniętego w roku 2022 głównie z przyczyn umorzenia roku 2022 subwencji otrzymanej w ramach tarczy finansowej PFR 2.0 w kwocie 3.279 tys. zł, rozwiązanie rezerwy na Program Motywacyjny dla Zarządu Grupy w kwocie 1.108 tys. zł, a także zmniejszenia w roku 2023 w stosunku do roku 2022 pozostałych przychodów operacyjnych o 73,01%. W związku z odnotowaną pod koniec czwartego kwartału roku 2022 i w trzech pierwszych kwartałach 2023 roku tendencją wzrostową stopy inflacji, głównie w zakresie koszyka dóbr konsumpcyjnych i usług, w tym również gastronomicznych, Rada Nadzorcza podkreśla konieczność bieżącego monitorowania rentowności oraz wysokości i struktury kosztów, aby zachować zdolność Grupy do generowania w przyszłości trwałych, dodatnich wyników finansowych. W szczególności Rada rekomendowała Zarządowi potraktowanie jako priorytetowe zadanie podwyższenia marż na usługach, które takie możliwości dają, oraz wprowadzenie nowych rodzajów usług o wyższej rentowności i dostosowanych do panujących w otoczeniu gospodarczym warunków.

#### **5. Przepływy finansowe i płynność.**

Działalność Grupy w 2023 roku przyniosła mimo utrzymujących się przez znaczny okres roku obrotowego trudności ze sprzedażą wyrobów i usług nieznaczne zmniejszenie środków pieniężnych netto o 42.500,80 zł. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły 13.364.225,23 zł i były niższe w stosunku do 2022 roku o 1.367.907,12 zł. Działalność inwestycyjna spowodowała obniżenie gotówki o 1.813.869,15 zł, tj. mniej o 755.667,15 zł niż w 2022 roku, w którym działalność ta wykorzystwała 2.569.536,30 zł. Działalność finansowa w 2023 roku spowodowała obniżenie stanu gotówki o 11.592.856,87 zł. Pozyskano 730.000,00 zł wpływów, tj. o 483.859,09 zł więcej niż w 2022 r. Spłacono kredyty i pożyczki o wartości 1.887.635,53 zł, o 1.043.838,27 zł mniej niż w 2022 r., spłacono zobowiązania z tytułu umów

leasingowych w kwocie 6.850.545,09 zł, o 525.301,33 zł więcej niż w roku 2022, zapłacono odsetki w kwocie 1.849.015,21 zł, która była niższa o 78.297,35 zł od wartości spłaconych odsetek w 2022 roku, a także wypłacono dywidendy za 2022 r. w kwocie 1.735.661,04 zł

## **6. Struktura bilansu.**

Udział kapitału własnego w finansowaniu aktywów ogółem wzrósł na koniec 2023 roku (z 19,96 % do 25,39 %). Aktywa trwałe w roku 2023 są w 71,83% finansowane trwałymi składnikami struktury finansowania, tj. kapitałem własnym, rezerwami i zobowiązaniami długoterminowymi. W strukturze aktywów w roku 2023 udział aktywów trwałych wynosił 81,66%, aktywów obrotowych 18,34%, w roku 2022 udział aktywów trwałych wynosił 81,93%, udział aktywów obrotowych 18,07%, w roku 2023 w stosunku do 2022 roku, nastąpiło niewielkie zwiększenie udziału aktywów obrotowych kosztem majątku trwałego.

W roku 2023 Grupa Kapitałowa w mniejszym stopniu korzystała z finansowania długoterminowego. Sytuacja ta wynikała głównie z mniejszego zapotrzebowania na środki obrotowe będącego efektem utrzymującego się w pierwszej połowie roku niewielkiego przyrostu przychodów ze sprzedaży. Kapitał pracujący na 31 grudnia 2023 roku wyrażający różnicę pomiędzy majątkiem obrotowym, a zobowiązaniami krótkoterminowymi jest ujemny i wynosi 6.446.238,83 zł. relacja ta uległa polepszeniu, gdyż w roku 2022 różnica ta wynosiła 6.773.205,64 zł.

W 2023 roku wartość długu zmniejszyła się o 2.723.806,95 zł, tj. 5,27 %, co przy zwiększeniu sprzedaży o 16,60 % jest wynikiem nieznacznie gorszym niż w roku ubiegłym, gdzie spadek zadłużenia wyniósł 8,69%, a zwiększenie wartości sprzedaży 13,68%.

## **7. Sytuacja rynkowa spółki**

Spółka działa na bardzo konkurencyjnym i trudnym rynku usług, który jest obecnie w najbardziej skomplikowanym i nieprzewidywalnym okresie od wielu lat, zarówno w segmentach biznesowych jak i instytucji publicznych. Zmienia się jednocześnie w sposób istotny wiele regulacji prawnych, zwłaszcza tych dotyczących stawek minimalnych, minimalnej płacy, umów o pracę, przetargów publicznych, zasad opodatkowania pracowników, zasad opodatkowania VAT usług i produktów spożywczych, co wymaga dostosowania i aktualizacji dotychczasowych umów praktycznie z wszystkimi podmiotami oraz zmian warunków zatrudnienia. Na sytuację rynkową Spółki bardzo poważny wpływ mają zdarzenia obiektywne takie jak: polityka

państwa w zakresie otwartości rynku i rozwoju turystyki, tak krajowej jak i stosowanych zachęt do odwiedzania Polski przez turystów z innych krajów, wystąpienia zdarzeń i zagrożeń epidemicznych podobnych do występujących w latach 2020 do I kw. 2022 roku. Jednocześnie widoczne jest wzmożenie liczby kontroli oraz ich asertywny charakter. Wiele kontroli dotyczy sposobów naliczania VAT-u, przepisów prawa pracy oraz umów o pracę stosowanych w przeszłości i nie są w pełni jasne ani kryteria stosowane przez organy kontrolujące ani planowany zakres kontroli. Problem ten dotyczy wszystkich podmiotów gospodarczych, zwłaszcza działających na dużą skalę i wykorzystujących pracę czasową i umowy czasowe.

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

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

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

#### **9. Sporządzanie sprawozdań finansowych.**

Za system i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki i Rada Nadzorcza z działającym w jej strukturze Komitetem Audytu.

W zakresie sprawozdawczości finansowej, jednym z podstawowych elementów kontroli procesu sporządzania i poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest ich weryfikacja przez niezależnego audytora zewnętrznego. Sprawozdania półroczne i roczne spółek z Grupy poddawane są ocenie dokonywanej przez biegłego rewidenta. Sprawozdania za 2023 rok jednostki dominującej i głównych spółek Grupy były badane przez AMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

Księgi rachunkowe prowadzone są przez firmę Enterprise Support Sp. z o.o., według jednolitych zasad zgodnie z obowiązującą w Grupie polityką rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych obowiązuje jednolity format narzędzia, który obowiązuje również dla wyliczania podatków (podatek dochodowy od osób prawnych i podatek VAT). Pakiety sprawozdawcze są weryfikowane przez audytorów badających spółki z Grupy. Sprawozdania finansowe spółek Grupy sporządzane są przez ich księgowych, skonsolidowane sprawozdania finansowe – przez podmiot prowadzący księgi rachunkowe „Mex Polska” S.A. Pakiety sprawozdawcze są weryfikowane przez audytorów badających spółki z Grupy.

#### **10. System zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.**

Za zarządzanie ryzykiem istotnym dla Grupy odpowiedzialny jest Zarząd „Mex Polska” S.A. W ramach budowania strategii Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. zostały zdiagnozowane główne obszary ryzyka istotnego dla Spółki. Obszary te nie uległy generalnie zmianie w stosunku do poprzednich lat, z wyjątkiem dodatkowego ryzyka wystąpienia epidemii lub pandemii. Bardzo istotnym zdarzeniem było wkroczenie w dniu 24 lutego 2022 roku Federacji Rosyjskiej z pełnoskalową agresją na terytorium Ukrainy.

W związku z powiązaniem Spółki z podmiotami Grupy Kapitałowej ponosi ona szereg ryzyk związanych z działalnością całej Grupy takich jak: związane z sytuacją makroekonomiczną Polski, niestabilnej polityki podatkowej (Polski Ład) i zmian w stawkach VAT, utraty płynności finansowej, kredytowe, związane z zabezpieczeniami dokonanyymi przez spółki z Grupy Kapitałowej, wzrostu kosztów pracy, utraty wartości aktywów w spółkach zależnych, wysokiej inflacji, związane z wojną w Ukrainie, ryzyko związane z inwestycjami w nowe lokalizacje w Polsce, nieprzedłużania umów najmu, ryzyko wprowadzania nowych konceptów gastronomicznych, utraty przez spółki z Grupy Kapitałowej zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, związane z wynikiem toczących się spraw sądowych, związane z otwieraniem restauracji poza terytorium Polski.

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

Spółka ze względu na swoje rozmiary nie posiada systemu compliance.

Zasady postępowania w ramach Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. określają akty prawa wewnętrznego. Za system ten odpowiada Prezes Zarządu Spółki. W ramach organizacji Grupy wydawane są przepisy regulujące funkcjonowanie całej Grupy oraz

jej jednostek organizacyjnych. Przepisy wydawane są w zależności od zasięgu i zakresu przez Prezesa Zarządu. Na te akty składają się: zarządzenia, regulaminy, procedury.

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

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonym w Raporcie Rocznym „Mex Polska” S.A. za 2023 rok oraz sprawozdaniem Zarządu „Mex Polska” S.A. za 2023 r., zawierającym komentarze Spółki na temat stanu stosowania przez nią rekomendacji i zasad zawartych w DPSN. W ocenie Rady Nadzorczej Spółka w sposób rzetelny i kompletny wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego.

W okresie 2023 roku Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” („DPSN 2021”). Informacja o zasadach ładu korporacyjnego dostępna jest pod następującym adresem <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>

W roku 2023 Spółka w terminie przekazywała raporty okresowe, które były sporządzane zgodnie z zasadami rachunkowości oraz obowiązującymi przepisami. Spółka sporządzała też raporty bieżące, które w sposób prawidłowy informowały o istotnych zdarzeniach korporacyjnych i biznesowych.

Spółka stosowała większość zasad zawartych w DPSN 2021 z wyjątkiem opisanych w pkt 44 „Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego” sprawozdania Zarządu Mex Polska S.A. za rok 2023. Rada Nadzorcza akceptuje podane w tym punkcie uzasadnienia i wyjaśnienia przyczyn nie stosowania wymienionych zasad.

Rada Nadzorcza wykonując postanowienia zawarte w ustawie z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w tym w szczególności uregulowania wynikające z art. 90h, 90i ust. 3, 90j ust. 1 i 2, analizowała transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi i czy transakcje, o których mowa w art. 90j ust.1

pkt 1, spełniają warunki transakcji zawieranych na warunkach rynkowych. W roku 2023 nie zachodziły okoliczności, w których Rada Nadzorcza byłaby zobowiązana na podstawie art. 90i ust. 3 do wydania zgody na zawarcie istotnej transakcji z podmiotami powiązanymi.

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

Działając na podstawie postanowień art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz Statutu Spółki, w dniu 04 kwietnia 2024 roku Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania z działalności „Mex Polska” S.A., sprawozdania finansowego „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2023 r. w zakresie zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym. Rada Nadzorcza ocenia:

- 1) że sprawozdania z działalności „Mex Polska” S.A. i sprawozdanie finansowe „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2023 roku są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
- 2) pozytywnie jednostkowe sprawozdanie z działalności i sprawozdanie finansowe „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 roku w oparciu o dokonane analizy:
  - treści sprawozdania z działalności „Mex Polska” S.A. oraz sprawozdania finansowego „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 roku,
  - sprawozdania z badania jednostkowego sprawozdania finansowego „Mex Polska” S.A., opracowanego przez AMZ Sp. z o.o.
  - informacji uzyskanych od Komitetu Audytu o realizacji i wynikach badania rzetelności sprawozdania finansowego w Spółce.

W dniu 04 kwietnia 2024 roku, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2023 roku w zakresie zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym. Rada Nadzorcza ocenia:

- 1) że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 roku są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
- 2) pozytywnie sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. i skonsolidowane sprawozdanie finansowe „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 roku na podstawie dokonanej analizy:

- sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. sporządzonego przez Zarząd Spółki, oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego „Mex Polska” S.A.,
- sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego „Mex Polska” S.A. opracowanego przez AMZ Sp. z o.o.
- danych, informacji i ocen uzyskanych od Komitetu Audytu w przedmiocie realizacji i wyników badania rzetelności sprawozdawczości finansowej w Grupie Kapitałowej „Mex Polska” S.A.

Wyżej wymienione sprawozdania finansowe za rok 2023 poddane zostały badaniu przez firmę audytorską AMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Sprawozdania z tego badania zawierające opinie biegłych, były podstawowym materiałem analitycznym, poddanym ocenie Rady Nadzorczej. Uwzględniając zatem zawarte w wymienionych materiałach źródłowych ustalenia i oceny i uznając je za kompetentne i wyczerpujące, Rada Nadzorcza uznała, że sprawozdania finansowe za 2023 rok i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, zasadami rachunkowości i standardami, a także zgodnie ze stanem faktycznym ujawnionym w księgach i dokumentach, odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy. Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Spółki zatwierdzenie sprawozdań finansowych „Mex Polska” S.A. i Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy 2023.

Rada Nadzorcza poddała też analizie sprawozdania Zarządu z działalności „Mex Polska” S.A. i Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy 2023. Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdania te zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk, rzetelnie przedstawiają podejmowane działania gospodarcze, a także pozwalają na ocenę kondycji finansowej i majątkowej Spółki i jej Grupy.

Rada Nadzorcza złożyła wymagane przepisami oświadczenia dotyczące:

- Komitetu Audytu,
- oceny sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności „Mex Polska” S.A.,
- oceny sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A.

i jednocześnie oświadcza, że:

- 1) firma audytorska przeprowadzająca badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 r., AMZ Sp. z o.o., została wybrana zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej,

- 2) firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego „Mex Polska” S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy 2023, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- 3) w Grupie Kapitałowej „Mex Polska” S.A. są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- 4) „Mex Polska” S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz „Mex Polska” S.A. przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci usług dodatkowych, w tym usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu ich świadczenia przez firmę audytorską,
- 5) są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa „Mex Polska” S.A. oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Rada Nadzorcza ocenia wniosek Zarządu dotyczący podziału wyniku finansowego za rok obrotowy 2023 jako prawidłowy i zgodny z celami działalności gospodarczej Spółki. Rada Nadzorcza stwierdza, iż Zarząd Spółki wywiązywał się należycie z obowiązków jakie wynikają z art. 380<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych.

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

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

W roku 2023 Rada Nadzorcza nie podejmowała uchwał w sprawie zbadania na koszt Spółki spraw dotyczących działalności Spółki lub jej majątku przez doradcę Rady Nadzorczej.

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

Rada Nadzorcza „Mex Polska” S.A. nie dokonuje oceny wydatków, o których mowa powyżej, z uwagi na fakt, iż „Mex Polska” S.A. zgodnie z opublikowanymi informacjami o stanie stosowania Dobrych Praktyk 2023 nie ponosił wydatków w niniejszym zakresie.

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

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

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

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

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

Biorąc pod uwagę ocenę Rady Nadzorczej na temat sytuacji Spółki, Rada Nadzorcza wnioskuję, aby Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy udzieliło członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2023.