



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE SPÓŁKI 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/
Wiceprezes Zarządu/

.....
/Paulina Walczak–

.....
/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 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH [METODA POŚREDNIA]	8
WYBRANE DANE FINANSOWE W PRZELICZENIU NA EUR W TYSIĄCACH PLN/EUR	9
1. INFORMACJE OGÓLNE	10
INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
2. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	15
2.1. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI I KOREKTY BŁĘDÓW	15
3. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	16
4. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	16
5. DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	18
5.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	18
5.2 KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	18
5.3 PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	19
5.4 PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	19
5.5 INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	20
5.6 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE – POŻYCZKI UDZIELONE	24
5.7 KAPITAŁ PODSTAWOWY	24
5.8 POZOSTAŁE KAPITAŁY	25
5.9 EMISJA DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	25
5.10 KREDYTY I POŻYCZKI	26
5.11 INSTRUMENTY FINANSOWE	30
5.12 ZMIANA NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	30
5.13 OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31
6. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	33
7. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO	36
8. SPRAWY SĄDOWE	36
9. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	36
10. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W CIAGU PÓŁROCZA	36
11. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	37
12. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH PO ZAKOŃCZENIU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO	37

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2019 - 30.06.2019	za okres 01.01.2018 - 30.06.2018
Przychody ze sprzedaży	1 850 918,01	1 983 241,37
Przychody ze sprzedaży produktów	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	1 779 064,86	1 929 499,80
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	71 853,15	53 741,57
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	588 982,35	517 239,32
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	530 003,79	463 497,75
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	58 978,56	53 741,57
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 261 935,66	1 466 002,05
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	1 399 727,82	997 765,97
Pozostałe przychody operacyjne	2 905,42	96 275,86
Pozostałe koszty operacyjne	27 375,20	1 370,82
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(162 261,94)	563 141,12
Przychody finansowe	1 774 019,63	692 409,96
Koszty finansowe	176 055,66	231 449,82
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 435 702,03	1 024 101,26
Podatek dochodowy	381,00	121 900,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 435 321,03	902 201,26
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	1 435 321,03	902 201,26
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	1 435 321,03	902 201,26
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,19	0,12
Rozwodniony za okres obrotowy	0,19	0,12
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,19	0,12
Rozwodniony za okres obrotowy	0,19	0,12
Średnia ważona liczba akcji w okresie	7 665 436,00	7 665 436,00

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Aktywa trwałe	18 315 576,69	16 820 071,31	16 711 662,24
Rzeczowe aktywa trwałe	477 056,07	443 763,86	373 644,18
Wartości niematerialne	99,99	99,99	191,18
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	11 423 284,34	11 302 253,00	10 809 753,00
Długoterminowe inwestycje finansowe	4 974 867,22	3 773 949,59	4 217 100,27
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	107 438,00	81 817,00	94 965,00
Należności długoterminowe	123 652,02	10 652,02	10 652,02
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	9 179,05	7 535,85	5 356,59
Aktywa obrotowe	6 151 913,35	6 286 068,20	7 066 493,03
Zapasy	101 122,56	25 901,17	59 952,83
Należności handlowe	1 244 602,64	888 158,31	1 782 099,74
Należności z tytułu podatków	-	34 265,32	-
Pozostałe należności	360 576,90	197 956,70	90 000,00
Pozostałe aktywa finansowe - pożyczki udzielone	4 408 239,31	5 075 094,70	5 097 273,85
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	27 949,65	35 374,50	26 060,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 422,29	29 317,50	11 106,61
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
AKTYWA RAZEM	24 467 490,04	23 106 139,51	23 778 155,27

PASYWA	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Kapitał własny	15 781 349,70	15 802 461,51	15 828 332,21
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	13 524 390,92	13 524 390,92	13 524 390,92
Akcje własne (wielkość ujemna)	-	-	-
Pozostałe kapitały - kapitał zapasowy	644 378,95	635 196,43	635 196,43
Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	(589 284,80)	(589 284,80)	-
Wynik finansowy bieżącego okresu	1 435 321,03	1 465 615,36	902 201,26
Zobowiązanie długoterminowe	2 226 145,59	2 130 828,57	1 823 491,78
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	601 691,00	732 845,00	783 912,00
Kredyty i pożyczki	1 387 606,71	1 199 730,00	796 910,00
Zobowiązania długoterminowe finansowe	203 097,88	198 253,57	242 669,78
Zobowiązania długoterminowe inne	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	33 750,00	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	6 459 994,75	5 172 849,43	6 126 331,28
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-

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

Kredyty i pożyczki	3 494 389,85	3 630 568,68	3 939 609,33
Zobowiązania finansowe	104 607,28	90 430,26	92 697,32
Zobowiązania handlowe	210 021,30	457 234,70	331 705,85
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	37 185,00	163 350,00	149 760,00
Pozostałe zobowiązania	2 529 712,45	828 186,92	1 602 729,91
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	3 078,87	3 078,87	3 078,87
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	81 000,00	-	6 750,00
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
PASYWA RAZEM	24 467 490,04	23 106 139,51	23 778 155,27

Ilość akcji w szt.	7 665 436,00	7 665 436,00	7 665 436,00
--------------------	--------------	--------------	--------------

Wartość księgowa na akcję	2,06	2,06	2,06
---------------------------	------	------	------

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Sześć miesięcy zakończone 30.06.2019 r.								
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	635 196,43	(589 284,80)	1 465 615,36	15 802 461,51
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	635 196,43	(589 284,80)	1 465 615,36	15 802 461,51
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	1 435 321,03	1 435 321,03
Całkowity dochód za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 r.	-	-	-	-	-	-	1 435 321,03	1 435 321,03
Korekta prezentacyjna kapitału z agio	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty związane z emisją	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	9 182,52	-	(9 182,52)	-
Dywidenda przeznaczona do wypłaty	-	-	-	-	-	-	(1 456 432,84)	(1 456 432,84)
Kapitał własny na dzień 30.06.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	644 378,95	(589 284,80)	1 435 321,03	15 781 349,70
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2018								
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	691 243,86	(212 490,00)	1 247 076,69	16 016 765,07
Efekt wdrożenia MSSF 9	-	-	-	-	-	(376 794,80)	-	(376 794,80)
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	691 243,86	(589 284,80)	1 247 076,69	15 639 970,27
Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	1 465 615,36	1 465 615,36
Całkowity dochód za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.	-	-	-	-	-	-	1 465 615,36	1 465 615,36
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty związane z emisją	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidenda wypłacona	-	-	-	-	(56 047,43)	-	(1 247 076,69)	(1 303 124,12)
Kapitał własny na dzień 31.12.2018 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	635 196,43	(589 284,80)	1 465 615,36	15 802 461,51
Sześć miesięcy zakończone 30.06.2018 r.								
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	691 243,86	-	1 247 076,69	16 229 255,07
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	691 243,86	-	1 247 076,69	16 229 255,07
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	902 201,26	902 201,26
Całkowity dochód za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018 r.	-	-	-	-	-	-	902 201,26	902 201,26
Korekta prezentacyjna kapitału z agio	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty związane z emisją	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidenda przeznaczona do wypłaty	-	-	-	-	(56 047,43)	-	(1 247 076,69)	(1 303 124,12)
Kapitał własny na dzień 30.06.2018 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	635 196,43	-	902 201,26	15 828 332,21

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego

część sprawozdania

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH [METODA
POŚREDNIA]**

	za okres 01.01.2019 - 30.06.2019	za okres 01.01.2018 - 30.06.2018
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 435 702,03	1 024 101,26
Korekty razem:	(2 035 912,50)	(614 893,45)
Amortyzacja	51 824,53	45 212,49
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	959,44	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 579 817,68)	(518 062,54)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	(90 871,26)
Zmiana stanu rezerw i dochodów przyszłych okresów	-	-
Zmiana stanu zapasów	(75 221,39)	(52 561,03)
Zmiana stanu należności	(431 463,21)	184 269,09
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(132 925,00)	(174 601,28)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	120 531,65	(11 822,68)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(20 658,14)	(26 416,77)
Inne korekty	30 857,30	29 960,53
Gotówka z działalności operacyjnej	(600 210,47)	409 207,81
Podatek dochodowy	(277 071,30)	(308 281,00)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(877 281,77)	100 926,81
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	2 582 842,99	2 922 241,76
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 664,00	-
Dywidendy otrzymane	1 369 400,00	400 000,00
Odsetki	1 019 778,99	1 194 213,79
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	180 000,00	1 328 027,97
Wydatki	1 543 732,38	2 250 733,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 520,00	-
Udzielone pożyczki	1 470 181,04	-
Wydatki na aktywa finansowe	66 031,34	2 250 733,00
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 039 110,61	671 508,76
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	728 596,71	592 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	728 596,71	592 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	910 320,76	1 389 471,75

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

Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	681 935,89	1 196 156,56
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	59 878,12	45 384,54
Odsetki	168 506,75	147 930,65
Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(181 724,05)	(797 471,75)
D. Przepływy pieniężne netto razem	(19 895,21)	(25 036,18)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(19 895,21)	(25 036,18)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	29 317,50	36 142,79
G. Środki pieniężne na koniec okresu	9 422,29	11 106,61

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

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

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

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	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR
dane dotyczące śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 851	1 983	432	468
II. Koszt własny sprzedaży	589	517	137	122
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 262	1 466	294	346
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(162)	563	(38)	133
V. Zysk (strata) brutto	1 436	1 024	335	242
VI. Zysk (strata) netto	1 435	902	335	213
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,19	0,12	0,04	0,03
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(877)	101	(205)	24

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

IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 039	672	242	158
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(182)	(797)	(42)	(188)
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 30.06.2019 r.	stan na 31.12.2018 r.	stan na 30.06.2019 r.	stan na 31.12.2018 r.
dane dotyczące śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej				
XI. Aktywa razem	24 467	23 106	5 754	5 374
XII. Zobowiązania razem	8 686	7 304	2 043	1 699
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	6 460	5 173	1 519	1 203
XIV. Kapitał własny	15 781	15 802	3 712	3 675
XV. Kapitał podstawowy	767	767	180	178
XVI. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVII. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,06	2,06	0,48	0,48

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane jednostki:

Nazwa: MEX POLSKA S.A.

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: UL. PIOTRKOWSKA 60, 90-105 ŁÓDŹ

Kraj rejestracji: Polska

Podstawowy przedmiot działalności:

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

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

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

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

Numer statystyczny REGON: 100475941

Numer telefonu: (+48) 42 634 67 30

Numer faksu: (+48) 42 634 67 53

E-mail: biuro@mexpolska.pl

Adres internetowy: www.mexpolska.pl

1.2. Czas trwania Spółki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

1.3. Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone jednostkowe 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 30 czerwca 2018 roku i 31 grudnia 2018 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym 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 – Członek Zarządu – Dyrektor Finansowy (od 3 stycznia 2018r. do chwili obecnej)

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 dzień 30 czerwca 2019 r. 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	655 666,00	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%

Struktura akcjonariatu na dzień publikacji raportu 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	655 666,00	8,55%	655 666	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: „Chudzik i Wspólnicy Radcowie Prawni” Spółka partnerska

Siedziba: Łódź

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

KRS: 0000385644

NIP: 7252044673

REGON: 101079331

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

1.9. Spółki zależne

Na dzień zatwierdzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego spółkami zależnymi są:

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

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
	30.06.2019
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%
Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%
Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 76/80	100%
Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	100%
Mex P I Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Mielczarskiego 11	100%
Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%
Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	100%
AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%
Mex Partner Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%
Mex Master Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%
Mex Bistro XXIII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	100%
Mex Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	100%
PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A	100%
PanKejk Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Mielżyńskiego 21	100%
PanKejk Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Krakowskie Przedmieście 4	100%
PanKejk Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Długa 57	100%
PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	100%
PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	100%
PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	100%
PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	100%
PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	100%
PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	100%
Mex Bistro I Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	100%*
Mex Bistro III Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Mariacka 8/1	50%**
Mex Bistro IV Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 22/28/2-3,	50%**
Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	100%*
Mex Bistro VII Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy Rynku Staromiejskim 26/27	51%**
Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51-51B	100%*
Mex Bistro XI Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%**
Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	100%*
Mex Bistro XIV Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Podwałe 12	51%**
Mex Bistro XIX Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie, ul. Bohaterów Monte Cassino 60	100%*
Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	100%*
Mex Bistro XX Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%*
Mex Bistro XXI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%*
Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Mikołaja 8-11	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%

* 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, ul. Piotrkowska 60 (adres korespondencyjny)	-
ADMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Moniuszki 4A	-

1.10. Oświadczenie Zarządu

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 jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

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

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowym Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 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 śródroczne skrócone jednostkowe 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.

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

2.1. Zmiany zasad rachunkowości i korekty błędów.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe 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 jednostkowego (skonsolidowanego) sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki (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.

Szczegółowe wyliczenia wpływu MSSF 16 na sprawozdanie skonsolidowane zostały przedstawione w Śródrocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym.

a) 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 Spółki (Grupy) wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe za pierwsze półroczne 2019 r.

b) 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.

3. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane w niniejszym śródrocznym skróconym 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.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2018 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2018 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

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

3.1. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

Pozycje zawarte w śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe 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.

3.2. 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.

3.3. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

Informacje dotyczące segmentów działalności Spółka prezentuje w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

3.4. Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności.

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego, zatem przedstawiane wyniki Spółki nie odnotowują istotnych wahań w trakcie roku.

3.5. Kontynuacja działalności

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

Na dzień autoryzacji niniejszego śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Czas trwania jest nieoznaczony.

4. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą

się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Oceny dokonywane przez Zarząd przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym sprawozdaniu finansowym

4.1. Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd

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

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

4.2. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

4.3. Utrata wartości aktywów

Spółka na każdą datę bilansową ocenia, czy istnieją przesłanki utraty wartości aktywów niefinansowych i finansowych. Wartość firmy oraz wartości niematerialne i prawne o nieokreślonym okresie użytkowania są testowane pod kątem utraty wartości, a także utrata wartości aktywów zgodnie z MSSF 9, 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.

4.4. Wycena rezerw

Rezerwy tworzone są, gdy na Spółce ciąży obecny, prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

4.5. Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka 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.

4.6. 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 takie nie występują.

**5. DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

5.1 Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Sprzedaż towarów i materiałów	71 853,15	53 741,57
Sprzedaż produktów	-	-
Sprzedaż usług	1 779 064,86	1 929 499,80
SUMA przychodów ze sprzedaży	1 850 918,01	1 983 241,37
Pozostałe przychody operacyjne	2 905,42	96 275,86
Przychody finansowe	1 774 019,63	692 409,96
SUMA przychodów ogółem	3 627 843,06	2 771 927,19

Przychody ze sprzedaży według rodzaju działalności

	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Prawo z korzystania ze znaku towarowego	655 345,86	571 779,74
Usługi zarządzania	246 079,75	298 615,43
Usługi marketingowe	123 709,35	200 136,43
Oplaty franczyzowe	746 129,90	851 837,49
Inne	7 800,00	7 130,71
Razem	1 779 064,86	1 929 499,80

5.2 Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Amortyzacja	51 824,53	45 212,49
Zużycie materiałów i energii	66 379,16	66 622,87
Usługi obce	381 427,71	349 894,73
Podatki i opłaty	2 620,75	817,59
Wynagrodzenia	1 343 368,26	929 991,10
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 309,42	31 413,07
Pozostałe koszty rodzajowe	49 801,78	37 311,87
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	58 978,56	53 741,57
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	1 988 710,17	1 515 005,29
Zmiana stanu produktów	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (wielkość ujemna)	(58 978,56)	(53 741,57)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(1 399 727,82)	(997 765,97)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	530 003,79	463 497,75

5.3 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	-	90 871,26
Rozwiązanie rezerw	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	-	-
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	-	-
Refakturowane koszty	200,00	400,00
Drobne różnice z tytułu zaokrągleń	-	-
Pozostałe	2 705,42	5 004,60
Razem	2 905,42	96 275,86

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Zawiązanie rezerw	-	-
Darowizny	-	-
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	-	-
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	-	-
Oplaty sądowe i komornicze	-	-
Utrata wartości firmy	-	-
Koszty refakturowane	200,00	400,00
Różnice z tytułu zaokrągleń	-	-
Spisane należności	25 000,00	-
Pozostałe	2 175,20	970,82
Razem	27 375,20	1 370,82

5.4 Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Przychody z tytułu odsetek	243 961,49	195 993,19
- odsetki od pożyczek udzielonych	240 184,81	192 143,94
- odsetki od obligacji nabytych	-	-
- odsetki pozostałe	3 776,68	3 849,25
Prowizja od udzielenia gwarancji	-	-
Przychody ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	20 658,14	-
Dywidenda	1 509 400,00	470 000,00
Pozostałe	-	26 416,77
Razem	1 774 019,63	692 409,96

Koszty finansowe	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Koszty z tytułu odsetek	150 261,96	177 923,08
- odsetki od pożyczek	88 167,06	113 090,53

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

- odsetki od obligacji wyemitowanych	-	-
- odsetki od kredytu	51 535,71	54 093,69
- odsetki pozostałe	10 559,19	10 738,86
Wycena bilansowa obligacji wyemitowanych wg zamortyzowanego kosztu	-	-
Prowizje od kredytów i gwarancji	23 438,57	42 112,87
Aktualizacja wartość inwestycji	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Pozostałe	2 355,13	11 413,87
Razem	176 055,66	231 449,82

5.5 Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
udziały w jednostkach zależnych	11 423 284,34	11 302 253,00	10 809 753,00
udziały w jednostkach współzależnych	-	-	-
jednostek stowarzyszonych	-	-	-

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Stan na początek okresu	11 302 253,00	10 794 120,00	10 794 120,00
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	121 031,34	508 133,00	15 633,00
- nabycie udziałów	121 031,34	68 133,00	15 582,00
- podwyższenie kapitału	-	-	-
- dopłata do kapitału	-	440 000,00	-
- inne zwiększenia	-	-	51,00
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	-	-	-
- sprzedaż jednostki zależnej	-	-	-
- odpis aktualizujący wartość udziałów	-	-	-
- inne zmniejszenia	-	-	-
Udziały zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Stan na koniec okresu	11 423 284,34	11 302 253,00	10 809 753,00

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

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 30.06.2019r.

LP	Nazwa spółki, forma prawna, siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Zastawy rejestrowy	Data objęcia kontrolą
1	Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	501 000,00	-	501 000,00	100%	100%	-	27.03.2008
2	Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	27.03.2008
3	Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 76/80	690 959,00	-	690 959,00	100%	100%	-	12.10.2016
4	Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	701 000,00	-	701 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	27.03.2008
5	Mex P I Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Mielczarskiego 11	10 000,00	10 000,00	0,00	100%	100%	-	11.09.2017
6	Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	50 500,00	-	50 500,00	100%	100%	-	27.03.2008
7	Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	245 496,00	-	245 496,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.09.2008
8	AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	1 053 600,00	-	1 053 600,00	100%	100%	-	28.04.2008
9	Mex Bistro XXIII Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	5 050,00	-	5 050,00	100%	100%	-	09.03.2016
10	Mex Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	5 050,00	-	5 050,00	100%	100%	-	09.03.2016
11	PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	01.08.2013
12	PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	05.08.2013
13	PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	12.08.2013
14	PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.08.2013
15	PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	17.09.2013
16	PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	25.08.2013
17	PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	05.03.2015
18	Mex Partner Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	25.06.2015
19	Mex Master Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	3 934 068,00	-	3 934 068,00	100%	100%	-	21.07.2015
20	Mex Bistro I Sp.z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	1 532 509,00	-	1 532 509,00	100%*	100%*	-	03.08.2015

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego

część sprawozdania

21

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

21	PanKejk Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Krakowskie Przedmieście 4	1 603 685,00	-	1 603 685,00	100%	100%	-	03.08.2015
22	Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	627 478,00	-	627 478,00	100%*	100%*	-	03.08.2015
23	Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51-51B	239 356,00	-	239 356,00	100%*	100%*	-	03.08.2015
24	PanKejk Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Mielżyńskiego 21	5 051,00	-	5 051,00	100%	100%	-	12.01.2017
25	Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	2 475,00	-	2 475,00	100%*	100%*	-	27.02.2018
26	Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	2 475,00	-	2 475,00	100%*	100%*	-	27.02.2018
27	PanKejk Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Długa 57	5 051,00	-	5 051,00	100%	100%	-	26.02.2018
28	Mex Bistro XIX Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie, ul. Bohaterów Monte Cassino 60	2 450,00	-	2 450,00	100%*	100%*	-	25.04.2018
29	Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Mikołaja 8-11	50 000,00	-	50 000,00	100%	100%	-	30.11.2018
30	Drukarnia Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Mielczarskiego 11	105 000,00	-	105 000,00	100%	100%	-	27.03.2019
31	GF Gastro Friedrichshain UG z siedzibą w Berlinie, Simon-Dach Str.32	16 031,34	-	16 031,34	100%	100%	-	29.05.2019
		11 433 284,34	10 000,00	11 423 284,34				

LP	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk (strata) netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	229 565,77	500 000,00	(309 039,34)	38 605,11	986 036,26	469 512,85	516 523,41	756 470,49	814 236,91
2	(366 180,71)	5 000,00	(343 143,09)	(28 037,62)	705 735,99	544 154,58	161 581,41	1 071 916,70	290 937,27
3	952 190,31	690 000,00	417 799,61	(155 609,30)	2 228 347,19	1 921 317,63	307 029,56	1 276 156,88	419 422,86
4	1 063 477,65	700 000,00	366,13	363 111,52	1 373 933,78	256 475,21	1 117 458,57	310 456,13	1 961 160,82
5	(400 646,80)	10 000,00	(512 535,23)	101 888,43	8 291,41	-	8 291,41	408 938,21	-
6	(402 487,05)	45 000,00	(421 362,46)	(26 124,59)	306 146,62	123 560,00	182 586,62	708 633,67	15 345,08
7	770 125,27	244 500,00	281 850,59	243 774,68	1 216 219,12	819 219,49	396 999,63	446 093,85	1 424 806,20
8	1 595 999,33	555 000,00	446 657,52	594 341,81	2 603 559,72	936 665,43	1 666 894,29	1 007 560,39	2 737 551,03
9	(43 399,35)	5 000,00	(43 950,67)	(4 448,68)	23 203,18	4 048,00	19 155,18	66 602,53	-
10	(307 009,27)	5 000,00	(301 115,43)	(10 893,84)	89 386,66	19 741,00	69 645,66	396 395,93	-
11	22 533,17	5 000,00	54 557,65	(37 024,48)	885 068,62	629 757,80	255 310,82	862 535,45	1 515 455,80
12	127 257,78	5 000,00	66 907,33	55 350,45	413 384,72	80 088,76	333 295,96	286 126,94	869 666,51
13	113 157,89	5 000,00	90 848,33	17 309,56	454 322,53	122 034,33	332 288,20	341 164,64	1 148 901,06

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego

część sprawozdania

22

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

14	167 845,72	5 000,00	161 703,45	1 142,27	516 718,01	102 802,65	413 915,36	348 872,29	1 046 521,19
15	64 020,18	5 000,00	36 233,42	22 786,76	213 200,45	99 408,68	113 791,77	149 180,27	869 267,44
16	287 760,75	5 000,00	265 593,06	17 167,69	538 230,63	221 034,93	317 195,70	250 469,88	1 078 287,05
17	91 790,19	5 000,00	(16 406,75)	103 196,94	947 688,05	750 932,08	196 755,97	855 897,86	1 673 520,17
18	501 373,10	5 000,00	301 984,80	194 388,30	914 698,14	682 835,84	231 862,30	413 325,04	293 867,51
19	542 980,33	5 000,00	72 079,93	465 900,40	1 156 512,14	263 788,63	892 723,51	613 531,81	1 692 793,24
20	44 618,42	5 000,00	18 913,86	20 704,56	394 414,35	105 110,17	289 304,18	349 795,93	1 228 820,08
21	(190 523,33)	5 000,00	(153 828,20)	(41 695,13)	883 620,19	623 557,08	260 063,11	1 074 143,52	1 263 457,64
22	(26 632,27)	5 000,00	(60 225,89)	28 593,62	214 316,35	52 978,14	161 338,21	240 948,62	1 003 133,10
23	(8 877,50)	5 000,00	(15 759,72)	1 882,22	140 022,16	55 031,36	84 990,80	148 899,66	536 540,73
24	(1 147 734,82)	5 000,00	(1 013 409,38)	(139 325,44)	736 555,60	574 288,02	162 267,58	1 884 290,42	1 009 300,40
25	96 568,44	5 000,00	92 100,24	(531,80)	205 606,43	99 853,17	105 753,26	109 037,99	494 848,46
26	(60 911,58)	5 000,00	(24 037,84)	(41 873,74)	302 325,13	242 781,66	59 543,47	363 236,71	573 247,53
27	(133 043,12)	5 000,00	(113 465,23)	(24 577,89)	946 430,83	666 335,70	280 095,13	1 079 473,95	1 543 946,71
28	(597 883,82)	5 000,00	(311 687,01)	(291 196,81)	1 814 910,52	1 236 843,63	578 066,89	2 412 794,34	1 149 476,24
29	116 159,15	50 000,00	64 406,47	1 752,68	430 120,96	259 818,46	170 302,50	313 961,81	829 489,97
30	(52 193,41)	5 000,00	(246,38)	(56 947,03)	499 646,41	335 925,50	163 720,91	551 839,82	39 436,69
31	(37 851,02)	2 126,00	499,47	(40 476,49)	160 843,50	150 010,05	10 833,45	198 694,52	-
	2 985 934,68	2 849 500,00	(1 332 370,32)	1 468 805,00	21 218 884,78	11 704 156,82	9 514 727,96	18 232 950,10	26 654 511,03

5.6 Pozostałe aktywa finansowe – pożyczki udzielone

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Pożyczki udzielone, w tym:	9 383 106,53	8 849 044,29	9 314 374,12
- dla jednostek powiązanych	9 383 106,53	8 849 044,29	9 314 374,12
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-	-
w tym:	-	-	-
- długoterminowe	4 974 867,22	3 773 949,59	4 217 100,27
- krótkoterminowe	4 408 239,31	5 075 094,70	5 097 273,85
Razem	9 383 106,53	8 849 044,29	9 314 374,12

Udzielone pożyczki dla Spółek powiązanych – stan na 30.06.2019r.

	Kwota pożyczki wg umowy (pozostała do spłaty)	Odsetki na dzień 30.06.2019	Korekta do scn	Odpis aktualizujący wartość pożyczek	Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych pożyczek	Wartość należności na dzień 30.06.2019
Stan na 30.06.2019	8 064 468,91	4 133 625,16	(95 080,80)	(2 344 742,49)	(375 164,24)	9 383 106,53

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

	Kwota pożyczki wg umowy (pozostała do spłaty)	Odsetki na dzień 30.06.2018	Korekta do scn	Odpis aktualizujący wartość pożyczek	Wartość należności na dzień 30.06.2018
Stan na 30.06.2018	6 633 217,50	5 055 344,77	(76 481,56)	(2 297 706,60)	9 314 374,12

5.7 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

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

seria C akcje na okaziciela	zwykle, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 000 000	0,10	100 000,00	gotówka	28.10.2011
seria D akcje na okaziciela	zwykle, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	150 000	0,10	15 000,00	gotówka	26.04.2012
seria E	zwykle, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 311 356	0,10	131 156,60	inny (aport)	20.07.2015
			7 665 436		766 564,60		

	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.

5.8 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	644 378,95	635 196,43	635 196,43
Pozostały kapitał rezerwowy	-	-	-
Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	(589 284,80)	(589 284,80)	-
RAZEM	13 579 485,07	13 570 302,55	14 159 587,35

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały zapasowe	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
01.01.2019	13 524 390,92	635 196,43	-	(589 284,80)	13 570 302,55
Zwiększenia w okresie	-	9 182,52	-	-	9 182,52
Podział/ pokrycie zysku/straty	-	9 182,52	-	-	9 182,52
Zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	-
Dywidenda do wypłaty	-	-	-	-	-
Korekta prezentacyjna	-	-	-	-	-
30.06.2019	13 524 390,92	644 378,95	-	(589 284,80)	13 579 485,07

5.9 Emisja dłużnych papierów wartościowych

Nie wystąpiła.

5.10 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
Pożyczka od osoby fizycznej	2 518 892,06	2 513 855,00	2 486 399,90
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	4 881 996,56	4 830 298,68	4 736 519,33
- długoterminowe	1 387 606,71	1 199 730,00	796 910,00
- krótkoterminowe	3 494 389,85	3 630 568,68	3 939 609,33

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	3 494 389,85	3 630 568,68	3 939 609,33
Kredyty i pożyczki długoterminowe	1 387 606,71	1 199 730,00	796 910,00
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	1 220 090,00	1 000 420,00	661 120,00
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	167 516,71	199 310,00	135 790,00
- płatne powyżej 5 lat	-	-	-
Kredyty i pożyczki razem	4 881 996,56	4 830 298,68	4 736 519,33

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

Kredyty i pożyczki stan na 30.06.2019r.

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
RAZEM	6 422 596,71	4 881 996,56			

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

Kredyty podlegają spłacie w ratach miesięcznych zgodnie z harmonogramem spłat. W okresie bilansowym 01.01.2019 – 30.06.2019 Spółka spłaciła kredyty w kwocie 681 935,89 zł oraz odsetki od kredytów w kwocie 51 535,71 zł.

Z tytułu odsetek od pożyczki Spółka zapłaciła w okresie bilansowym 83 130 zł.

Kredyty i pożyczki stan na 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%	07.03.2019	weksel własny in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 180 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	235 000,00	32 200,00	WIBOR 1M+3%	30.04.2019	weksel in blanco poręczony przez Mex K Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	441 000,00	102 900,00	WIBOR 1M+3%	31.07.2019	weksel in blanco poręczony przez PWiP Łódź Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	600 000,00	362 500,00	WIBOR 1M+3%	31.05.2021	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XVIII Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	270 000,00	117 000,00	WIBOR 1M+3%	31.01.2020	weksel in blanco poręczony przez AAD Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	592 000,00	505 690,00	WIBOR 1M+3%	31.05.2022	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro II Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	391 000,00	339 000,00	WIBOR 1M+3%	26.02.2021	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XIX Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	600 000,00	587 500,00	WIBOR 1M+3%	30.11.2022	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XVII Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 513 855,00	WIBOR 1M+5%, nie mniej niż 6,66%	31.01.2019	zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Mex P Sp. z o.o., w Mex K Sp. z o.o., PWiP Warszawa Sp. z o.o., PWiP Wrocław Sp. z o.o., PWiP Gdańska Sp. z o.o., PWiP Łódź, PWiP Poznań, PWiP Kraków
RAZEM	8 899 595,50	4 830 298,68			

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

Kredyty i pożyczki stan na 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
RAZEM	8 408 595,50	4 736 519,33			

5.11 Instrumenty finansowe

Kategoria aktywa finansowego	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)	6 174 867,22	4 973 949,59	-	-
- pożyczki udzielone	4 974 867,22	3 773 949,59	-	-
- kaucje (lokaty) bankowe	1 200 000,00	1 200 000,00	-	-
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie (krótkoterminowe)	5 659 484,04	5 985 785,34	(376 794,80)	(376 794,80)
- pożyczki udzielone	4 408 239,31	5 075 094,70	(375 164,24)	(375 164,24)
- należności handlowe	1 244 602,64	889 788,87	(1 630,56)	(1 630,56)
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 642,09	20 901,77	-	-

Kategoria zobowiązań finansowych	Wartość bilansowa	
	30.06.2019	31.12.2018
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie: (długoterminowe)	1 590 704,59	1 397 983,57
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	203 097,88	198 253,57
- kredyt bankowe -długoterminowe	1 387 606,71	1 199 730,00
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie: (krótkoterminowe)	6 375 915,88	5 169 770,56
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	104 607,28	90 430,26
- kredyty bankowe - krótkoterminowe	3 494 389,85	3 630 568,68
- zobowiązania handlowe	210 021,30	457 234,70

5.12 Zmiana należności i zobowiązań warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

POZYCJE POZABILANSOWE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
1. Należności warunkowe	3 622 596,71	3 129 000,00	2 638 000,00
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	3 622 596,71	3 129 000,00	2 638 000,00
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	3 622 596,71	3 129 000,00	2 638 000,00
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-	-
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	3 540 628,50	2 578 535,70	2 598 462,26
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	1 083 911,26	1 057 653,53	837 812,31
- udzielonych gwarancji i poręczeń	1 083 911,26	1 057 653,53	837 812,31
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	2 456 717,24	1 520 882,17	1 760 649,95
- udzielonych gwarancji i poręczeń	2 456 717,24	1 520 882,17	1 760 649,95
Pozycje pozabilansowe, razem	7 163 225,21	5 707 535,70	5 236 462,26

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

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na dzień 30.06.2019r.

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 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				3 540 628,50	

5.13 Objasnienia do niektórych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	30.06.2019
Środki pieniężne w bilansie	9 422,29
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	9 422,29

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

Wyszczególnienie	30.06.2019
Amortyzacja:	51 824,53
amortyzacja wartości niematerialnych	-
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	51 824,53
Koszty odsetek składają się z następujących pozycji:	(1 579 817,68)
odsetki od pożyczek udzielonych	(240 184,81)
odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych	139 702,77
odsetki bankowe otrzymane	(3 776,68)
odsetki od leasingu	10 304,47
odsetki pozostałe	98,00
dywidendy należne	(1 509 400,00)
provizje od kredytów i gwarancji	23 438,57
Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:	(431 463,21)
bilansowa zmiana stanu należności handlowych	(356 444,33)
bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych	(113 000,00)
bilansowa zmiana stanu należności pozostałych	(128 354,88)
należności z tytułu dywidend	250 000,00
spłacone należności z tytułu sprzedaży środka trwałego z 2018 roku	(13 664,00)
spłacone należności z tytułu dywidend z 2018 roku	(70 000,00)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów , wynika z następujących pozycji:	(132 925,00)
bilansowa zmiana stanu zobowiązań handlowych	(247 213,40)
bilansowa zmiana stanu zobowiązań podatkowych	(126 165,00)
zmiana stanu zobowiązań pozostałych	1 701 525,53
dywidenda do wypłaty	(1 456 432,84)
zaliczki na poczet dywidend 2019	(650 000,00)
zaliczki na poczet dywidend z 2018 roku	610 000,00
zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	(37 181,00)
zapłacony podatek dochodowy od osób prawnych z deklaracji za rok 2018	126 239,00
zobowiązania z tytułu zakupu udziałów w spółce	(55 000,00)
pozostałe zobowiązania	1 302,71
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:	120 531,65
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	(1 643,20)
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	7 424,85
bilansowa zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów	114 750,00
Zmiana stanu pozostałych aktywów:	(20 658,14)
Rozwiązanie odpisu aktualizującego w związku ze spłatą pożyczki	(20 658,14)
Inne korekty wynikają z następujących pozycji:	30 857,30

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

zapłacone raty zobowiązania z tytułu korekt deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych	30 857,30
Wydatki na aktywa finansowe	66 031,34
zakup udziałów	66 031,34
Odsetki zapłacone	168 506,75
odsetki od kredytów i pożyczek	134 665,71
odsetki od leasingu	10 304,47
provizje od kredytów i gwarancji	23 438,57
odsetki pozostałe	98,00

6. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
<i>Jednostki zależne</i>						
30.06.2019	1 296 416,13	2 200,02	983 096,22	9 758 270,77	749 781,34	-
Mag Sp. z o.o.	800,00	2 200,02	128 000,42	405 807,09	902,00	-
Mex K Sp. z o.o.	3 276,00	-	-	77 809,78	-	-
Villa Sp. z o.o.	600,00	-	123,00	454 648,00	100 000,00	-
Mex P Sp. z o.o.	2 731,20	-	-	-	269 060,53	-
Mex P I Sp. z o.o.	-	-	3 835,98	-	-	-
Cafe II Sp. z o.o.	600,00	-	123,00	636 906,56	-	-
Cafe Bis Sp. z o.o.	-	-	-	1 150 528,38	-	-
AAD Sp. z o.o.	250 116,43	-	86 582,00	-	315 078,99	-
Mex Bistro XXIII Sp. z o.o.	-	-	11 778,77	-	-	-
Mex Manufaktura Sp. z o.o.	-	-	81 621,97	-	-	-
PWiP Wrocław Sp. z o.o.	3 491,52	-	761,91	-	-	-
PWiP Kraków Sp. z o.o.	3 276,00	-	-	173,67	7 391,88	-
PWiP Poznań Sp. z o.o.	1 710,00	-	-	-	7 227,66	-
PWiP Łódź Sp. z o.o.	3 125,43	-	3 142,89	467 003,28	-	-
PWiP Gdańsk Sp. z o.o.	1 772,88	-	656,82	-	23 426,59	-
PWiP Warszawa Sp. z o.o.	2 017,62	-	-	-	-	-
PanKejk Łódź Sp. z o.o.	34 070,40	-	8 493,42	696 863,82	-	-
Mex Partner Sp. z o.o.	600,00	-	150 123,00	164 762,11	-	-
Mex Master Sp. z o.o.	864 696,08	-	293 138,65	-	-	-
Mex Bistro I Sp. z o.o.	3 276,00	-	-	-	3 152,74	-
PanKejk Warszawa Sp. z o.o.	22 626,57	-	40 507,17	838 585,90	-	-
Mex Bistro III Sp. z o.o.	5 688,48	-	4 834,20	-	7 411,41	-

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

Mex Bistro IV Sp. z o.o.	2 017,62	-	-	-	-	-
Mex Bistro V Sp. z o.o.	3 276,00	-	-	-	-	-
Mex Bistro VII Sp. z o.o.	4 004,64	-	1 418,73	-	-	-
Mex Bistro IX Sp. z o.o.	1 815,60	-	2 233,19	-	-	-
Mex Bistro XI Sp. z o.o.	600,00	-	1 981,17	-	1 838,12	-
Mex Bistro XII Sp. z o.o.	1 246,80	-	656,82	-	5 952,92	-
Mex Bistro XIV Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
PanKejk Gdańsk Sp. z o.o.	31 478,94	-	6 680,49	780 754,98	-	-
PanKejk Poznań Sp. z o.o.	20 706,36	-	107 796,71	1 501 017,70	-	-
Mex Bistro XIX Sp. z o.o.	21 750,52	-	35 814,40	1 876 729,55	-	-
Mex Bistro XX Sp. z o.o.	600,00	-	4 674,00	-	-	-
Mex Bistro XXI Sp. z o.o.	600,00	-	4 674,00	-	-	-
Mex Bistro XXII Sp. z o.o.	1 885,44	-	2 786,69	137 686,64	-	-
Mex Bistro XXIV Sp. z o.o.	1 959,60	-	656,82	42 407,18	8 338,50	-
Drukarnia Bis Sp. z o.o.	-	-	-	373 877,80	-	-
GF Gastro Friedrichshain UG	-	-	-	152 708,33	-	-
Jednostki powiązane umową franczyzy						
30.06.2019	414 659,45	-	366 714,78	-	62 007,51	-
Mex Kraków Sp. z o.o.	58 930,36	-	155 400,57	-	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o.	68 659,13	-	37 767,99	-	-	-
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o.	49 816,14	-	30 085,20	-	-	-
Mex Sopot Sp. z o.o.	89 501,31	-	63 488,83	-	-	-
Mex Poznań Sp. z o.o.	121 428,83	-	-	-	62 007,51	-
Mex Łódź Piotrkowska Sp. z o.o.	26 323,68	-	79 972,19	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane						
30.06.2019	2 400,00	-	148 942,00	-	-	2 518 892,06
Akcjonariusz-osoba fizyczna	-	-	-	-	-	2 518 892,06
A.Domżał	-	-	109 336,00	-	-	-
Kodo Sp. Z o.o.	600,00	-	6 888,00	-	-	-
Tapas Sp. z o.o.	600,00	-	9 225,00	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	600,00	-	9 348,00	-	-	-
ANADO Sp. z o.o.	600,00	-	9 348,00	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	-	-	4 797,00	-	-	-
RAZEM	1 713 475,58	2 200,02	1 498 753,00	9 758 270,77	811 788,85	2 518 892,06

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

Podmiot powiązany	Wynagrodzenie brutto za okres 1-06.2019 r.	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone/otrzymane
RAZEM	1 157 705,16	-	145 500,00	-
Paweł Kowalewski	522 184,00	-	64 000,00	-
Piotr Mikołajczyk	103 511,00	-	15 000,00	-
Paulina Walczak	361 083,00	-	45 000,00	-
Andrzej Domżał	83 565,48	-	10 000,00	-
Barbara Osojca	-	-	-	-
Hieronim Wójcik	12 393,30	-	1 500,00	
Tadeusz Zawadzki	-	-	-	-
Dariusz Kowalik	58 392,00	-	8 000,00	-
Wiesław Likus	16 576,38	-	2 000,00	-

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

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 trzystaście) 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 trzystaście) 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 znikomy i nie został rozpoznany i ujawniony w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

7. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Spółka ma podpisaną umowę na wynajem biura w Łodzi, przy ul. Piotrkowskiej 60 na czas nieokreślony.

8. SPRAWY SĄDOWE

Spółka MEX POLSKA S.A. nie jest uczestnikiem spraw sądowych, egzekucyjnych ani administracyjnych mających istotny wpływ na sytuację finansową w dającej się przewidzieć przyszłości.

W dniu 08.03.2019 do Sądu Okręgowego w Łodzi Wydział Cywilny spółka Mex Polska S.A. złożyła pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym. Pozwanym jest Pan Jacek Patoka. Powództwo cywilne dotyczy zapłaty za sprzedane udziały spółki ASE Sp. z o.o. Wartość przedmiotu sporu wynosi 500 000 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie. Na dzień publikacji spółka czeka na wyznaczenie terminu rozprawy. Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz Spółki.

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. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W CIAGU 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.

CEL I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, obligacje oraz środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność inwestycyjną Spółki. Spółka posiada też 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 Spółkę obecnie i przez cały okres objęty przeglądem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

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

10.1. Ryzyko stopy procentowej

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

10.2. Ryzyko cen towarów

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

10.3. Ryzyko kredytowe

Spółka zawiera transakcje sprzedaży głównie ze swoimi podmiotami zależnymi. Spółka posiada pełne informacje o zdolności kredytowej podmiotów zależnych oraz procedury służące do planowania przepływów pieniężnych na poziomie całej Grupy Kapitałowej.

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

10.4. Ryzyko związane z płynnością

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

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

11. Zarządzanie kapitałem

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

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

12. 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.

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki 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