

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ „MEX POLSKA” S.A. za 2022 rok

I. Skład Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza „Mex Polska” S.A. działa w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych, 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 2022 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 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 wchodziły 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

Na dzień 1 stycznia 2022 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 2022 roku Rada Nadzorcza odbyła sześć posiedzeń i podjęła 15 uchwał. 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 2022 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 powiązanymi, 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 2020 r., poz. 2080 ze zmianami),
- ocena przebiegu i wyników badania sprawozdawczości finansowej Spółki oraz współpracy z wybranym do tego celu podmiotem – audytorem,
- ocena sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Spółki za rok obrotowy i sprawozdań półrocznych.

Obrady i działania Rady Nadzorczej w roku 2022 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 związanych z panującą w 2022 roku pandemią, która znacząco nasiliła się w pierwszym kwartale 2022 roku, 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.
- szkolenie członków Rady Nadzorczej w przedmiocie zmian wprowadzonych w Kodeksie spółek handlowych, które weszły w życie z dniem 13 października 2022 roku.

Rada Nadzorcza dokonała badania sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności „Mex Polska” S.A. i Grupy Kapitałowej za 2021 rok oraz oceniła wniosek Zarządu dotyczący rozliczenia wyniku finansowego za 2021 rok. Dokonała przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 roku.

W ramach swoich prac Komitet Audytu w 2022 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 2022 roku, wyniki badania sprawozdań finansowych za 2021 rok, oraz wyniki badania sprawozdania z wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za 2021 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 (2021 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. 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 2022 roku. Jednakże w trakcie roku występowały ryzyka mające wpływ na działalności Spółki oraz jej Grupy w dotychczasowym rozmiarze. Ryzyka te powiązane były z panującą pandemią spowodowaną koronawirusem oraz wprowadzonymi w związku z tym ograniczeniami w zakresie funkcjonowania punktów gastronomicznych, spowodowało to ograniczenie przychodów w pierwszym kwartale, poczynając od drugiego kwartału wyniki finansowe Spółki uległy dużej poprawie, co znacząco wpłynęło na wyniki całego 2022 roku. 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 2022 był trudny, ale działania Kierownictwa nakierowane na rozwój Spółki korzystnie wpłynęły na działalność gospodarczą oraz otwarcie nowych punktów gastronomicznych w okresie 2022 roku. Zarówno w 2021 roku jak i w 2022 roku, otoczenie biznesowe nadal było bardzo złożone i mało stabilne. Wynik finansowy brutto „Mex Polska” S.A. zwiększył się w 2022 roku w stosunku do roku 2021 o 3.276.644,38 zł, a wynik netto wzrósł o 3.127.638,38 zł.

Wpływ na tak znaczące zwiększenie wyniku finansowego Spółki miały w głównej mierze zarówno obiektywne czynniki związane z rynkowymi warunkami funkcjonowania gastronomii w 2022 roku, w tym głównie: duży wzrost inflacji, wzrost cen energii elektrycznej i gazu, jak i trafnymi decyzjami Kierownictwa Spółki w zakresie działalności gospodarczej, a także zwiększone przychody ze sprzedaży usług o 2.386.564,97 zł i wzrost przychodów finansowych o 2.520.880,43 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 2022 był trzecim szczególnym okresem w zakresie działalności Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. Również poprzednie lata gospodarcze 2020 i 2021, w których pandemia wymusiła podjęcie działań, na które Zarząd „Mex Polska” S.A oraz Zarządy Spółek zależnych nie miały wpływu. . Z tych też powodów podane niżej dane ekonomiczne roku 2022 i zestawienie ich z danymi za rok 2021 nie mogą być obiektywnym wskazaniem wpływu Spółek na ich wyniki gospodarcze. Należy je traktować jako ilustrację wpływu pandemii i rozregulowania rynku działaniami wojennymi w Ukrainie (gwałtowny wzrost inflacji) na działania gospodarcze Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A.

3. Działalność operacyjna

Przychody ze sprzedaży ogółem Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. w roku 2022 wyniosły 81.839.980,19 zł i były o 34.646.479,36 zł, tj. o 73,41 % wyższe w stosunku

do roku 2021. Koszt własny sprzedaży wzrósł w 2022 r. w stosunku do 2021 r. o 27.399.617,44 zł, tj. o 66,66%, co pomimo tego spowodowało wzrost wyniku brutto na sprzedaży o 7.246.861,92 zł tj. o 119,04%. Koszty zarządu wzrosły w porównaniu do 2021 roku o 2.164.518,12 zł tj. o 33,08%. Zatem wynik na sprzedaży uległ poprawie w stosunku do roku ubiegłego o 7.246.861,92 zł tj. o 119,04%. Rentowność sprzedaży wyrażona stosunkiem wyniku na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży dla roku 2022 wynosi 16,29% i jest wyższa od osiągniętej w 2021 r., co wskazuje na tendencję wzrostową w 2022 roku w stosunku do roku 2021 gdzie rentowność ta wynosiła minus 0,96% i była niższa o 17,25%. Oznacza to, że rentowność sprzedaży w roku 2022 wzrosła w stosunku do 2021 roku aż o 17 razy.

Pozostałe przychody operacyjne roku 2022 wyniosły 5.970.397,75 zł i były o 5.420.045,42 zł, tj. o 90,78 % niższe w stosunku do 2021 roku. Pozostałe koszty operacyjne roku 2022 wyniosły 735.412,17 zł i zmalały w stosunku do roku 2021 o 1.605.493,25 zł. Tak ukształtowane relacje ekonomiczne spowodowały zwiększenie wyniku na działalności operacyjnej w stosunku do roku 2021 z 8.594.711,69 zł do 9.862.503,33 zł w 2022 roku tj. o 1.267.791,64 zł.

4. Wynik finansowy netto.

Znaczące zwiększenie przychodów ze sprzedaży, poniesienie kosztów wytworzenia sprzedanych produktów w kwocie o 13.334.627,47 zł niższej niż przychody ze sprzedaży, a także obniżenie pozostałych kosztów operacyjnych i niewielkie zwiększenie kosztów finansowych poprawiły wynik finansowy brutto o 574.763,07 zł w stosunku do 2021 roku. Wynik brutto wyniósł 7.856.334,91 zł. Wynik ten został obciążony podatkiem dochodowym w wysokości 615.936,92 zł, co zmniejszyło zysk netto do kwoty 7.240.397,98 zł. Rok 2022 Grupa Mex Polska S.A. zakończyła wynikiem netto o 88.412,97 zł niższym niż w roku 2021, co stanowi obniżenie o 1,2%. Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego wyniósł 5.799.133,36 zł.

Wynik finansowy netto roku 2022 Grupy jest nieznacznie niższy od osiągniętego w roku 2021 głównie z przyczyn wyhamowania oddziaływania skutków pandemii i umorzenia subwencji otrzymanej w ramach tarczy finansowej PFR 2.0 w kwocie 3.279 tys. zł, rozwiązania rezerwy na Program Motywacyjny dla Zarządu Grupy w kwocie 1.108 tys. zł, mające ujemny wpływ na wynik netto (585 tys. zł), zastosowanie MSSF 16 dla umów najmu, a także zmniejszenia pozostałych przychodów operacyjnych o 90,78% i zwiększenia kosztów finansowych o 65,45%. W związku z odnotowaną pod koniec czwartego kwartału roku 2022 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 2022 roku przyniosła mimo utrzymujących się przez znaczny okres roku obrotowego trudności ze sprzedażą wyrobów i usług zwiększenie środków pieniężnych netto o 143,3 tys. zł. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły 14.732.132,35 zł i były wyższe w stosunku do 2021 roku o 7.489.748,81 zł. Działalność inwestycyjna spowodowała obniżenie gotówki o 2.569.536,30 zł, tj. więcej o 2.163.628,68 zł niż w 2021 roku, w którym działalność ta wykorzystwała 405.907,62 zł. Działalność finansowa w 2022 roku spowodowała obniżenie stanu gotówki o 12.019.289,21 zł. Pozyskano 246.140,91 zł wpływów z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, tj. o 7.261.894,39 zł mniej niż w 2021 r. Spłacono kredyty i pożyczki o wartości 2.931.473,80 zł, o 1.068.073,07 zł mniej niż w 2021 r., spłacono zobowiązania z tytułu umów leasingowych w kwocie 6.325.243,76 zł, o 291.110,63 zł więcej niż w roku 2021, zapłacono odsetki w kwocie 1.927.312,56 zł, która była wyższa o 681.496,69 zł od wartości spłaconych odsetek w 2021 roku, a także wypłacono dywidendy za 2021 r. w kwocie 1.081.400,00 zł

6. Struktura bilansu.

Udział kapitału własnego w finansowaniu aktywów ogółem wzrósł na koniec 2022 roku (z 11,88 % do 19,96 %). Aktywa trwałe w roku 2022 są w 64,27% finansowane trwałymi składnikami struktury finansowania, tj. kapitałem własnym, rezerwami i zobowiązaniami długoterminowymi. W strukturze aktywów w roku 2022 w stosunku do 2021 roku, nastąpiło niewielkie zwiększenie udziału aktywów obrotowych kosztem majątku trwałego.

W roku 2022 Grupa Kapitałowa w większym 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 2022 roku wyrażający różnicę pomiędzy majątkiem obrotowym, a zobowiązaniami

krótkoterminowymi jest ujemny i wynosi 6.773.205,64 zł. Relacja ta uległa polepszeniu, gdyż w roku 2021 różnica ta wynosiła 9.162.854,96 zł.

W 2022 roku wartość długu zmniejszyła się o 6.521.930,89 zł, tj. 11,21 %, co przy zwiększeniu sprzedaży o 73,41 % jest wynikiem znacząco lepszym 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, 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 zgodnie ze strukturą organizacyjną Grupy. W zależności od

podejmowanych decyzji biznesowych, ich rodzaju i znaczenia ekonomicznego, decyzje są podejmowane na odpowiednich 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, przy badaniu sprawozdania skonsolidowanego. Sprawozdania za 2022 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.

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 dokonanymi przez spółki z Grupy Kapitałowej, wzrostu kosztów pracy, utraty wartości aktywów w spółkach zależnych, wysokiej inflacji, związane z wojną na Ukrainie,

nieprzedłużania umów najmu, utraty przez spółki z Grupy Kapitałowej zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, związane z wynikiem toczących się spraw sądowych.

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.

V. 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 2022 rok oraz sprawozdaniem Zarządu „Mex Polska” S.A. za 2022 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 od 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” („DPSN 2021”). Informacja o stosowanych przez „Mex Polska” S.A. zasadach ładu korporacyjnego dostępna jest pod następującym adresem https://www.gpw.pl/komunikat?geru_id=417966&title=Mex+Polska+Sp%C3%B3%C5%82ka+Akcyjna+-+informacja+o+stanie+stosowania+Dobrych+Praktyk+2021

W roku 2022 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.

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 powiązanymi i czy transakcje, o których mowa w art. 90j ust. 1 pkt 1, spełniają warunki transakcji zawieranych na warunkach rynkowych. W roku 2022 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.

VI. Badanie sprawozdania finansowego i jego ocena.

Działając na podstawie postanowień art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz Statutu Spółki, w dniu 19 kwietnia 2023 roku Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania z działalności „Mex Polska” S.A., jednostkowego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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.
- 3) 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022.

Rada Nadzorcza poddała też analizie sprawozdanie Zarządu z działalności „Mex Polska” S.A. i Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy 2022. 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 2022 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 2022, 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.

VII. Ocena wniosku zarządu dotyczącego sposobu podziału zysku netto za rok obrotowy 2022.

Rada Nadzorcza ocenia wniosek Zarządu dotyczący podziału wyniku finansowego za rok obrotowy 2022 jako prawidłowy i zgodny z celami działalności gospodarczej Spółki. Rada Nadzorcza stwierdza, iż Zarząd Spółki wywiązywał się należycie z obowiązków jakie wynikają z art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

VIII. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków wobec Rady Nadzorczej wskazanych w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych

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

IX. Obowiązek Rady Nadzorczej wynikający z art. 382 § 7 Kodeksu spółek handlowych

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.

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

W dniu 25 października 2022 r. Mex Polska S.A. zawarła umowę z DOZ Fundacja dbam o zdrowie z siedzibą w 03-046 Warszawa, ul. Kupiecka nr 11. Zgodnie z warunkami tej umowy Mex Polska S.A. przekazała darowiznę w kwocie 2000,00 zł., która to darowizna ma być przekazana w całości na cele statutowe Obdarowanego tj. ochronę zdrowia i wolontariat. W roku 2022 był to jedyny wydatek na cele, o których mowa w tytule niniejszego punktu. Rada Nadzorcza Mex Polska S.A. nie dokonuje oceny wydatku, o którym mowa powyżej, z uwagi na fakt, iż nie posiada informacji dotyczących rzeczywistego wykorzystania przekazanych środków.

X. 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 2022. 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.

XI. Wnioski do Walnego Zgromadzenia Spółki

Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza wnosi, aby walne zgromadzenie „Mex Polska” S.A.:

- udzieliło członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2022,

- udzieliło członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2022,
- zatwierdziło sprawozdania Zarządu z działalności „Mex Polska” S.A. i Grupy Kapitałowej za 2022 rok,
- zatwierdziło jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za 2022 rok,
- zatwierdziło skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za 2022 rok,
- zatwierdziło wniosek Zarządu co do podziału zysku Spółki za 2022 rok,
- zatwierdziło sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2022 roku

Łódź, dnia 22 maja 2023 rok