



GRUPA KAPITAŁOWA

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ MEX POLSKA S.A. ZA 3 KWARTAŁY 2024 ROKU, ZAKOŃCZONE DNIA 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU SPORZĄDZONY ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

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

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

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

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

.....
/Enterprise Support Premium Sp. z o.o. – podmiot prowadzący księgi rachunkowe/

Łódź, 27 listopada 2024 roku

Spis treści

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
Analiza wyniku finansowego trzech kwartałów 2024 roku narastająco	6
Koszty działalności operacyjnej	7
Pozostałe przychody operacyjne	7
Pozostałe koszty operacyjne.....	8
Przychody finansowe.....	8
Koszty finansowe.....	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 września 2024 roku	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	11
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH [METODA POŚREDNIA]	13
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku (układ kalkulacyjny)	14
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ MEX POLSKA S.A. na dzień 30 września 2024 roku	15
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM MEX POLSKA S.A.	17
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH MEX POLSKA S.A. (metoda pośrednia)	19
Zmiany zasad rachunkowości i korekty błędów	20
Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów	22
Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	23
Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Mex w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń jej dotyczących.....	25
Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	25
Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Mex Polska w prezentowanym okresie.	26
Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów, aktywów netto, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	26
Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	26
Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu podatku dochodowego	26
Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz zobowiązaniach z tego tytułu	27
Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.	27
Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	27

Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.	27
Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.....	27
Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe	27
Informacje o instrumentach finansowych – zmiana sposobu wyceny i zmiana w klasyfikacji	28
Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	28
Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	28
Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	28
Opis Grupy Kapitałowej Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	28
Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	30
Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego	30
Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego	31
Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.	31
Informacja o udzieleniu/otrzymaniu przez Emitenta i jednostki od niego zależne poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu/otrzymaniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....	33
Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową.....	35
Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału	35

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (również w przeliczeniu na euro)

Wyszczególnienie	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2024	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2023	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2024	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2023
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR
dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	79 569	73 360	18 495	16 027
II. Koszt własny sprzedaży	66 849	60 887	15 539	13 302
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	12 720	12 474	2 957	2 725
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 300	5 703	1 232	1 246
V. Zysk (strata) brutto	3 706	4 542	861	992
VI. Zysk (strata) netto przypadający na udziałowców jednostki dominującej	2 817	3 690	655	806
VII. Zysk (strata) netto	3 336	4 068	775	889
VIII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,37	0,48	0,09	0,11
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 128	11 576	2 587	2 529
X. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 955)	(1 174)	(687)	(257)
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(9 028)	(9 023)	(2 098)	(1 971)
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 30.09.2024 r.	stan na 31.12.2023 r.	stan na 30.09.2024 r.	stan na 31.12.2023 r.
dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
XII. Aktywa razem	76 116	65 556	17 788	15 077
XIII. Zobowiązania razem	58 742	48 913	13 728	11 250
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	20 040	18 470	4 683	4 248
XV. Kapitał własny	17 374	16 643	4 060	3 828
XVI. Kapitał podstawowy	767	767	179	176
XVII. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVIII. Wartość księgową na akcję (zł/euro)	2,27	2,17	0,53	0,50

Wyszczególnienie	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2024	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2023	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2024	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2023
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 823	6 099	1 586	1 332
II. Koszt własny sprzedaży	2 267	1 974	527	431
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 556	4 125	1 059	901
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(248)	(226)	(58)	(49)
V. Zysk (strata) brutto	4 152	3 148	965	688
VI. Zysk (strata) netto	4 141	3 148	962	688
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,54	0,41	0,13	0,09
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(643)	(448)	(149)	(98)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	531	2 473	124	540
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(859)	(1 646)	(200)	(360)

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 30.09.2024 r.	stan na 31.12.2023 r.	stan na 30.09.2024 r.	stan na 31.12.2023 r.
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej				
XI. Aktywa razem	23 652	18 416	5 527	4 235
XII. Zobowiązania razem	6 725	3 560	1 572	819
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	2 939	2 936	687	675
XIV. Kapitał własny	16 927	14 856	3 956	3 417
XV. Kapitał podstawowy	767	767	179	176
XVI. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVII. Wartość księgową na akcję (zł/euro)	2,21	1,94	0,52	0,45

Zasady przeliczania danych finansowych na 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
01.01.2024 - 30.09.2024	4,3022	4,2791
01.01.2023 - 30.09.2023	4,5773	4,6356
01.01.2023 - 31.12.2023	4,5284	4,3480

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 30 czerwca 2024, 31 grudnia 2023 oraz 30 września 2023 roku.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2024 - 30.09.2024	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	Q 3 2024 (3 miesiące zakończone 30.09.2024)	Q 3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.2023)
Przychody ze sprzedaży	79 569 330,40	73 360 445,37	30 469 627,45	28 763 575,36
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	79 540 758,01	73 327 342,45	30 458 642,74	28 753 654,68
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	28 572,39	33 102,92	10 984,71	9 920,68
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	66 849 392,15	60 886 877,25	25 207 406,30	22 978 059,34
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	66 836 652,64	60 865 687,37	25 206 734,97	22 971 707,46
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 739,51	21 189,88	671,33	6 351,88

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zysk (strata) brutto na sprzedaży	12 719 938,25	12 473 568,12	5 262 221,15	5 785 516,02
Koszty sprzedaży	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	8 216 797,35	7 200 109,91	2 805 198,49	2 618 186,16
Pozostałe przychody operacyjne	1 111 542,02	755 142,45	636 581,37	139 839,61
Pozostałe koszty operacyjne	314 725,59	325 109,81	140 797,38	28 061,44
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 299 957,33	5 703 490,85	2 952 806,65	3 279 108,03
Przychody finansowe	294 084,98	291 663,43	181 671,85	(135 850,89)
Koszty finansowe	1 887 832,70	1 453 177,30	660 817,03	330 891,88
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 706 209,61	4 541 976,97	2 473 661,48	2 812 365,25
Podatek dochodowy	369 991,00	474 038,00	440 426,00	364 435,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 336 218,61	4 067 938,97	2 033 235,48	2 447 930,25
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	3 336 218,61	4 067 938,97	2 033 235,48	2 447 930,25
z tego:				
Zysk (strata) przypisana udziałom niesprawującym kontroli	519 119,88	378 050,19	223 832,48	251 093,80
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	2 817 098,73	3 689 888,78	1 809 403,00	2 196 836,45
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	3 336 218,61	4 067 938,97	2 033 235,48	2 447 930,25
CAŁKOWITY DOCHÓD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO	2 817 098,73	3 689 888,78	1 809 403,00	2 196 836,45
Całkowity dochód udziałów niekontrolujących	519 119,88	378 050,19	223 832,48	251 093,80
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-	-	-	-
Średnia ważona liczba akcji w okresie	7 665 436,00	7 665 436,00	7 665 436,00	7 665 436,00
Podstawowy za okres obrotowy	0,37	0,48	0,24	0,29
Rozwodniony za okres obrotowy	0,37	0,48	0,24	0,29
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	-	-	-	-
Podstawowy za okres obrotowy	0,37	0,48	0,24	0,29
Rozwodniony za okres obrotowy	0,37	0,48	0,24	0,29

Analiza wyniku finansowego trzech kwartałów 2024 roku narastająco

W pierwszych trzech kwartałach 2024 roku skonsolidowane przychody netto wyniosły 79 569 tys. zł w porównaniu do 73 360 tys. zł za analogiczny okres poprzedniego roku (wzrost o 8,5%), skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej wyniósł 5 300 tys. zł w porównaniu do 5 703 tys. zł za analogiczny okres poprzedniego roku (spadek o 7,1%), EBITDA jest na poziomie 13 004 tys. zł w porównaniu do 12 382 tys. zł. za analogiczny okres poprzedni (wzrost o 5%), natomiast skonsolidowany zysk netto Grupy będzie na poziomie 3 336 tys. zł w porównaniu do 4 068 tys. zł za trzy kwartały 2023 roku (spadek o 18,0%).

Na wyniki trzech kwartałów 2024 roku bardzo duży negatywny wpływ miało zastosowanie MSSF 16. Po oczyszczeniu wyników Grupy z zastosowania MSSF 16, **szacowany skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej byłby na poziomie 4 599 tys. zł w porównaniu do 4 906 tys. zł za analogiczny okres poprzedniego roku, EBITDA byłaby na poziomie 5 838 tys. zł. w porównaniu do 5 998 tys. zł. natomiast**

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

szacowany skonsolidowany zysk netto Grupy byłby na poziomie 4 063 tys. zł w porównaniu do 4 293 tys. zł za okres analogiczny.

Zgodnie z MSSF16 w sprawozdaniu finansowym ujmuje się zdyskontowaną wartość umów najmu jako aktywo trwałe z jednej strony oraz zobowiązanie finansowe z drugiej strony, a różnica pomiędzy tymi wartościami wynikająca głównie ze zmiany wartości pieniądza w czasie oraz równomiernego rozłożenia kosztów w przypadku zastosowania ulgi czynszowej jest odnoszona na wynik finansowy.

Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2024- 30.09.2024	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	Q3 2024 (3 miesiące zakończone 30.09.24)	Q 3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.2023)
Amortyzacja	7 704 299,28	6 678 034,64	2 616 569,29	2 475 760,45
Zużycie materiałów i energii	24 997 402,66	23 917 157,70	9 576 338,40	9 984 108,37
Usługi obce	8 204 811,09	7 109 539,52	3 044 959,82	1 767 458,47
Podatki i opłaty	1 433 913,30	1 322 248,95	566 540,73	542 278,80
Wynagrodzenia	30 069 701,75	26 609 766,03	11 294 578,87	9 960 840,19
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 410 599,30	2 259 916,43	850 502,02	797 605,20
Pozostałe koszty rodzajowe	232 722,61	169 134,01	62 444,33	61 842,14
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 739,51	21 189,88	671,33	6 351,88
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	75 066 189,50	68 086 987,16	28 012 604,79	25 596 245,50
Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(12 739,51)	(21 189,88)	(671,33)	(6 351,88)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(8 216 797,35)	(7 200 109,91)	(2 805 198,49)	(2 618 186,16)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	66 836 652,64	60 865 687,37	25 206 734,97	22 971 707,46

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	za okres 01.01.2024- 30.09.2024	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	Q3 2024 (3 miesiące zakończone 30.09.24)	Q 3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.2023)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	287 675,02	69 751,61	287 675,02	21 280,49
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	65 054,03	13 300,00	18 273,10	(4 045,60)
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	253 173,70	240 320,61	97 162,60	77 811,01
Rozwiązanie odpisu aktualizującego pozostałych aktywów	3 521,63	-	3 521,63	-
Rozwiązanie rezerw	144 312,23	100 062,14	(1 162,27)	9 997,66
Zwrot kosztów postępowania sądowego	-	-	-	-
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	83 600,10	99 088,56	71 186,10	2 079,48
Sprzedaż (dzierżawa) wyposażenia	13 685,94	-	13 685,94	-
Przychody z tytułu refaktur	-	-	-	-
Spisane zobowiązania	-	984,73	-	167,11
Zakończone umowy leasingu zg. z MSSF 16	-	38 306,98	-	-
Umorzone mikropożyczki i subwencja PFR	-	88 266,65	-	-

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Rozwiązania odpisu na oczekiwane straty kredytowe należności zg. z MSSF 9	79 780,63	-	-	-
Zwrot kaucji	-	-	-	-
Zwrot składek ubezpieczenia	-	-	-	-
Inne	180 738,74	105 061,17	146 239,25	32 549,46
Razem	1 111 542,02	755 142,45	636 581,37	139 839,61

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	za okres 01.01.2024- 30.09.2024	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	Q3 2024 (3 miesiące zakończone 30.09.24)	Q 3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.2023)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	(2 262,52)	-
Aktualizacja należności	72 786,24	10 138,98	28 014,87	(2 785,09)
Odpis na oczekiwane straty kredytowe należności zg z MSSF 9	-	10 452,11	-	-
Aktualizacja wartości środków trwałych	-	-	-	(94 011,71)
Aktualizacja wartości pozostałych aktywów	-	-	-	-
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	9 808,72	22 092,44	685,68	-
Oplaty sądowe i komornicze	210,98	498,07	128,02	-
Odszkodowania zapłacone	500,00	-	-	-
Utworzone rezerwy na prawdopodobne koszty	53 917,50	50 756,50	21 092,50	20 652,50
Kary umowne i mandaty	23 140,52	9 157,64	3 467,67	8 227,00
Koszty refakturowane	-	-	-	-
Spisane należności	602,49	558,95	602,49	-
Inne	153 759,14	221 455,12	89 068,67	95 978,74
Razem	314 725,59	325 109,81	140 797,38	28 061,44

Przychody finansowe

Przychody finansowe	za okres 01.01.2024- 30.09.2024	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	Q3 2024 (3 miesiące zakończone 30.09.24)	Q 3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.2023)
Przychody z tytułu odsetek	233 948,91	147 821,43	155 926,42	45 621,17
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
Dodatnie różnice kursowe	60 136,07	143 842,00	25 745,43	(181 472,06)
Pozostałe	-	-	-	-
Razem	294 084,98	291 663,43	181 671,85	(135 850,89)

Koszty finansowe

Koszty finansowe	za okres 01.01.2024- 30.09.2024	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	Q3 2024 (3 miesiące zakończone 30.09.24)	Q 3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.2023)
Koszty z tytułu odsetek	1 704 980,46	1 312 136,53	593 844,85	282 393,48
Ujemne różnice kursowe	813,34	-	275,60	-
Aktualizacja wartości inwestycji	96 264,59	90 340,18	32 805,31	30 896,64
Prowizje od kredytów i gwarancji bankowych	79 730,86	50 633,88	27 847,82	17 535,05

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe	6 043,45	66,71	6 043,45	66,71
Razem	1 887 832,70	1 453 177,30	660 817,03	330 891,88

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 września 2024 roku

AKTYWA	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Aktywa trwałe	62 206 530,93	60 146 588,22	53 532 725,37	50 978 292,76
Rzeczowe aktywa trwałe	12 064 890,39	9 962 087,39	9 269 137,26	8 715 924,96
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	37 356 866,62	37 343 159,60	32 493 287,16	30 868 539,84
Wartości niematerialne	122 841,14	127 693,99	137 399,70	142 252,56
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	8 432 935,70	8 432 935,70	8 353 792,03	8 023 467,92
Długoterminowe inwestycje finansowe	476 005,01	475 000,00	503 356,46	492 945,96
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 719 333,00	1 790 623,00	1 496 711,00	1 410 342,00
Należności długoterminowe	2 030 948,54	2 015 088,54	1 279 041,76	1 324 819,53
Pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	2 710,53	-	-	-
Aktywa obrotowe	13 909 519,59	11 829 712,22	12 023 448,10	13 717 659,24
Zapasy	1 728 124,77	1 718 321,82	1 725 381,96	1 503 104,86
Należności handlowe	1 473 218,09	1 201 890,39	1 173 844,04	1 412 653,10
Należności z tytułu podatków	945 084,86	567 002,08	562 105,49	419 352,00
Pozostałe należności	2 401 959,67	1 951 015,30	540 486,34	560 634,30
Pozostałe aktywa finansowe	7 453,04	7 453,04	116 505,09	114 387,83
Pozostałe aktywa - rozliczenia międzyokresowe	614 991,11	570 803,77	311 183,58	692 574,65
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 738 688,05	5 813 225,82	7 593 941,60	9 014 952,50
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	76 116 050,51	71 976 300,44	65 556 173,47	64 695 952,01

PASYWA	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Kapitały własne	17 374 446,29	15 341 495,75	16 643 120,63	15 190 351,32
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy	15 556 377,18	15 556 377,18	14 346 752,17	14 518 752,17
Pozostałe kapitały zapasowe	-	-	-	-
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	(3 192 721,13)	(3 192 436,20)	(3 743 044,35)	(3 748 519,46)
Wynik finansowy bieżącego okresu	2 817 098,73	1 007 695,73	3 851 484,85	3 689 888,78
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	-	-
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	15 947 298,38	14 138 180,31	15 221 736,27	15 226 665,09
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	1 427 147,92	1 203 315,44	1 421 384,36	(36 313,77)
Zobowiązanie długoterminowe	38 701 492,30	37 397 984,70	30 443 365,91	29 191 606,82
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	1 900 000,00	-	-	125 649,82
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	478 599,94	475 225,94	488 948,93	467 174,00
Zobowiązania długoterminowe finansowe	34 567 892,36	34 550 258,71	29 536 500,30	27 974 338,62
Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 755 000,00	2 372 500,05	417 916,68	624 444,38
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	20 040 111,92	19 236 819,99	18 469 686,93	20 313 993,86

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	825 707,01	1 118 392,68	1 454 819,79	1 858 342,76
Zobowiązania finansowe	8 277 427,28	7 878 242,16	7 405 341,77	7 594 119,59
Zobowiązania handlowe	2 757 331,49	2 791 510,84	3 026 804,15	2 651 266,54
Zobowiązania podatkowe	2 921 484,81	2 744 333,89	2 206 155,68	2 578 626,99
Pozostałe zobowiązania	3 025 218,15	2 940 692,74	2 238 918,23	2 487 819,71
Rozliczenia międzyokresowe	1 393 166,67	811 916,61	1 382 611,18	1 437 611,17
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	603 044,85	605 414,85	444 008,36	528 498,08
Pozostałe rezerwy	236 731,66	346 316,22	311 027,77	1 177 709,02
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
PASYWA RAZEM	76 116 050,51	71 976 300,44	65 556 173,47	64 695 952,01

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały zapasowe	Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2024									
Kapitał własny na dzień 01.01.2024 r.	766 543,60	8 214 406,94	6 132 345,23	-	(3 743 044,35)	3 851 484,85	15 221 736,27	1 421 384,36	16 643 120,63
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	8 214 406,94	6 132 345,23	-	(3 743 044,35)	3 851 484,85	15 221 736,27	1 421 384,36	16 643 120,63
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	2 817 098,73	2 817 098,73	519 119,88	3 336 218,61
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024 r.	-	-	-	-	-	2 817 098,73	2 817 098,73	519 119,88	3 336 218,61
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	(716 252,62)	-	716 252,62	-	-	-	-
Korekta związana z objęciem konsolidacją spółki zależnej	-	-	-	-	(20 376,50)	-	(20 376,50)	68 943,68	48 567,18
Dopłaty do kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	(2 069 667,72)	(2 069 667,72)	(582 300,00)	(2 651 967,72)
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	(2 000,00)	-	507,60	-	(1 492,40)	-	(1 492,40)
Wynik finansowy za 2023 r.	-	-	1 927 877,63	-	(146 060,50)	(1 781 817,13)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30.09.2024 r.	766 543,60	8 214 406,94	7 341 970,24	-	(3 192 721,13)	2 817 098,73	15 947 298,38	1 427 147,92	17 374 446,30
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2023									
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	766 543,60	13 524 390,92	1 834 804,65	-	(9 294 335,06)	5 799 133,36	12 630 537,47	248 136,03	12 878 673,50
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	1 834 804,65	-	(9 294 335,06)	5 799 133,36	12 630 537,47	248 136,03	12 878 673,50
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	3 851 484,85	3 851 484,85	531 882,46	4 383 367,31
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.	-	-	-	-	-	3 851 484,85	3 851 484,85	531 882,46	4 383 367,31
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	(5 309 983,98)	-	-	5 309 983,98	-	-	-	-

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Uchwała uchylenie Programu Motywacyjnego									
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy			(172 000,00)	-	(23 662,08)		(195 662,08)	1 363 865,86	1 168 203,78
Dopłaty do kapitału							-	(60 000,00)	(60 000,00)
Wypłata dywidendy						(1 073 161,04)	(1 073 161,04)	(662 500,00)	(1 735 661,04)
Korekty błędów z lat ubiegłych					8 537,07		8 537,07	-	8 537,07
Wynik finansowy za 2022 r.	-	-	4 469 540,58	-	256 431,74	(4 725 972,32)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2023 r.	766 543,60	8 214 406,94	6 132 345,23	-	(3 743 044,35)	3 851 484,85	15 221 736,27	1 421 384,36	16 643 120,63
dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2023									
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	766 543,60	13 524 390,92	1 834 804,65	-	(9 294 335,06)	5 799 133,36	12 630 537,47	248 136,03	12 878 673,50
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	1 834 804,65	-	(9 294 335,06)	5 799 133,36	12 630 537,47	248 136,03	12 878 673,50
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	3 689 888,78	3 689 888,78	378 050,19	4 067 938,97
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 r.	-	-	-	-	-	3 689 888,78	3 689 888,78	378 050,19	4 067 938,97
Pokrycie strat z lat ubiegłych		(5 309 983,98)			5 309 983,98		-		-
Uchwała uchylenie Programu Motywacyjnego									
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy					(23 662,08)		(23 662,08)		(23 662,08)
Dopłaty do kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy						(1 073 161,04)	(1 073 161,04)	(662 500,00)	(1 735 661,04)
Korekty błędów z lat ubiegłych					3 061,96		3 061,96		3 061,96
Wynik finansowy za 2022 r.	-	-	4 469 540,58	-	256 431,74	(4 725 972,32)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30.09.2023 r.	766 543,60	8 214 406,94	6 304 345,23	-	(3 748 519,46)	3 689 888,78	15 226 665,09	(36 313,77)	15 190 351,32

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH [METODA POŚREDNIA]

	za okres 01.01.2024 - 30.09.2024	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	Q 3 2024 (3 miesiące zakończone 30.09.2024)	Q 3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.2023)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	3 706 209,61	4 541 976,97	2 473 661,48	2 812 365,25
Korekty razem:	7 909 278,06	7 473 284,35	1 594 740,92	2 612 638,85
Amortyzacja	7 704 299,28	6 678 034,64	2 616 569,29	2 475 760,45
Udział w wyniku jednostek niesprawujących kontroli	(519 119,88)	(157 766,27)	(223 832,48)	(30 809,88)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(72 099,90)	(378 050,19)	(25 868,95)	(43 453,30)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 454 951,82	1 154 930,13	429 048,61	229 010,84
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(191 410,43)	20 588,57	(257 132,23)	9 616,15
Zmiana stanu rezerw	84 740,38	153 206,69	(111 954,56)	27 302,50
Zmiana stanu zapasów	201 721,72	(74 370,14)	(9 802,95)	92 262,50
Zmiana stanu należności	(3 183 296,73)	(479 018,37)	(1 003 778,06)	(394 484,24)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 116 653,84	1 314 493,21	136 745,43	(643 167,47)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 041 120,75	(679 080,39)	(83 148,86)	122 493,48
Zmiana stanu pozostałych aktywów	33 355,86	23 328,21	-	23 328,21
Inne korekty	238 361,33	(103 011,74)	127 895,66	744 779,60
Gotówka z działalności operacyjnej	11 615 487,66	12 015 261,33	4 068 402,39	5 425 004,11
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(487 459,45)	(439 150,00)	(275 009,45)	(265 519,00)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 128 028,21	11 576 111,33	3 793 392,94	5 159 485,11
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	810 437,13	195 280,67	397 354,74	78 788,01
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	676 143,45	145 089,87	386 870,62	65 584,99
Splata udzielonych pożyczek	80 000,00	-	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
Odsetki	54 293,68	50 190,80	10 484,12	13 203,02
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
Wydatki	3 765 731,54	1 369 409,04	2 226 418,14	726 795,20
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 759 731,54	1 363 409,04	2 225 418,14	729 795,20
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	6 000,00	6 000,00	1 000,00	(3 000,00)
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 955 294,41)	(1 174 128,37)	(1 829 063,40)	(648 007,19)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	2 251 347,99	730 000,00	1 757 251,32	
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	2 251 347,99		1 757 251,32	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Inne wpływy finansowe	-	730 000,00	-	-
Wydatki	11 279 335,35	9 753 472,85	2 796 118,64	4 555 827,13
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wypłata dywidendy	2 651 967,72	1 735 661,04	-	1 735 661,04
Splaty kredytów i pożyczek	914 503,80	1 385 827,20	157 096,65	595 835,67
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	5 958 006,12	5 332 744,06	2 061 400,91	1 950 877,91
Odsetki	1 754 857,70	1 299 240,55	577 621,07	273 452,51
Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(9 027 987,36)	(9 023 472,85)	(1 038 867,32)	(4 555 827,13)
D. Przepływy pieniężne netto razem	(855 253,55)	1 378 510,10	925 462,23	(44 349,21)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(855 253,55)	1 378 510,10	925 462,23	(44 349,21)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 593 941,60	7 636 442,40	5 813 225,82	9 059 301,72
G. Środki pieniężne na koniec okresu	6 738 688,05	9 014 952,50	6 738 688,05	9 014 952,51

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MEX POLSKA S.A. ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW MEX POLSKA S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku (układ kalkulacyjny)

	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2024	okres 9 m-cy zakończony 30.09.2023	Q3 2024 (3 miesiące zakończone 30.09.24)	Q3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.23)
Przychody ze sprzedaży	6 823 288,06	6 098 882,17	2 868 448,65	2 931 027,26
Przychody ze sprzedaży produktów	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży usług	6 629 543,77	5 943 662,45	2 789 805,60	2 872 195,42
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	193 744,29	155 219,72	78 643,05	58 831,84
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 267 248,34	1 974 329,64	822 635,91	717 560,64
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	2 088 199,29	1 830 384,96	753 168,60	662 297,60
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	179 049,05	143 944,68	69 467,31	55 263,04
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 556 039,72	4 124 552,53	2 045 812,74	2 213 466,62
Koszty sprzedaży	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	4 657 811,23	4 351 791,46	1 554 469,70	1 546 176,21
Pozostałe przychody operacyjne	3 247,44	47 441,04	1 643,59	842,77
Pozostałe koszty operacyjne	148 997,43	45 730,48	8 051,49	1 006,86
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(247 521,50)	(225 528,37)	484 935,14	667 126,32
Przychody finansowe	4 876 682,62	3 801 584,03	241 033,78	171 323,22
Koszty finansowe	477 571,22	427 700,14	181 614,14	143 954,43
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 151 589,90	3 148 355,52	544 354,78	694 495,11
Podatek dochodowy	10 822,00	412,00	128 013,00	140 625,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 140 767,90	3 147 943,52	416 341,78	553 870,11
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	4 140 767,90	3 147 943,52	416 341,78	553 870,11
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-	-	-

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	4 140 767,90	3 147 943,52	416 341,78	553 870,11
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	0,54	0,41	0,05	0,07
Rozwodniony za okres obrotowy	0,54	0,41	0,05	0,07
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	0,54	0,41	0,05	0,07
Rozwodniony za okres obrotowy	0,54	0,41	0,05	0,07
<i>Średnia ważona liczba akcji w okresie</i>	<i>7 665 436,00</i>	<i>7 665 436,00</i>	<i>7 665 436,00</i>	<i>7 665 436,00</i>

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ MEX POLSKA S.A. na dzień 30 września 2024 roku

AKTYWA	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Aktywa trwałe	20 484 945,74	17 627 042,32	15 858 636,21	15 571 658,68
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	113 651,12	142 063,89	198 889,45	227 302,23
Rzeczowe aktywa trwałe	60 543,96	84 394,64	87 812,70	94 942,22
Wartości niematerialne	100,00	100,00	100,00	100,00
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	11 991 894,00	11 991 894,00	11 676 744,00	11 793 794,00
Długoterminowe inwestycje finansowe	5 992 528,66	2 928 417,79	2 748 018,06	2 508 275,23
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	470 000,00	470 000,00	470 000,00	470 000,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	592 228,00	746 172,00	603 072,00	403 245,00
Należności długoterminowe	1 264 000,00	1 264 000,00	74 000,00	74 000,00
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Aktywa obrotowe	3 167 384,94	4 483 684,73	2 557 215,20	4 374 011,14
Zapasy	77 312,09	91 765,97	77 723,51	74 406,36
Należności handlowe	1 175 427,77	1 367 609,28	939 399,95	1 521 903,17
Należności z tytułu podatków	-	-	14 481,72	-
Pozostałe należności	1 455 224,00	1 982 230,85	103 730,85	224 937,34
Pozostałe aktywa finansowe - pożyczki udzielone	402 359,72	984 272,14	385 918,18	361 300,44
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	33 273,77	51 528,12	41 526,56	23 803,94
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 787,59	6 278,37	994 434,43	2 167 659,89
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	23 652 330,68	22 110 727,05	18 415 851,41	19 945 669,82

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

PASywa	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Kapitał własny	16 927 221,47	16 510 879,69	14 856 121,29	15 788 236,02
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 214 406,94	8 214 406,94	8 214 406,94	8 214 406,94
Akcje własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-
Kapitał zapasowy	3 805 503,03	3 805 503,03	3 659 341,96	3 659 341,96
Pozostałe kapitały zapasowe	-	-	-	-
Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	-	-	-	-
Wynik finansowy bieżącego okresu	4 140 767,90	3 724 426,12	2 215 828,79	3 147 943,52
Zobowiązanie długoterminowe	3 785 764,00	2 079 037,77	623 472,91	893 001,94
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	130 764,00	156 695,00	130 786,00	121 113,00
Kredyty i pożyczki	1 900 000,00	-	355 275,69	460 800,80
Zobowiązania długoterminowe finansowe	-	32 342,77	95 744,53	126 643,76
Zobowiązania długoterminowe inne	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 755 000,00	1 890 000,00	41 666,69	184 444,38
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	2 939 345,21	3 520 809,59	2 936 257,21	3 264 431,86
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	728 779,41	1 020 198,02	875 096,65	1 244 096,65
Zobowiązania finansowe	126 643,75	124 898,72	137 221,64	139 007,19
Zobowiązania handlowe	572 895,96	514 312,50	664 588,75	380 275,40
Pozostałe zobowiązania	877 410,19	1 202 784,46	671 217,53	908 724,24
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	26 949,22	26 949,22	17 021,52	21 217,26
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	606 666,68	631 666,67	571 111,12	571 111,12
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
PASywa RAZEM	23 652 330,68	22 110 727,05	18 415 851,41	19 945 669,82

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM MEX POLSKA S.A.

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały zapasowe	Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2024 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2024 r.	766 543,60	8 214 406,94	-	-	3 659 341,96	-	-	2 215 828,79	14 856 121,29
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	8 214 406,94	-	-	3 659 341,96	-	-	2 215 828,79	14 856 121,29
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczone (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	4 140 767,90	4 140 767,90
Całkowity dochód za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024 r.	-	-	-	-	-	-	-	4 140 767,90	4 140 767,90
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	146 161,07	-	-	(146 161,07)	-
Dywidenda wypłacona	-	-	-	-	-	-	-	(2 069 667,72)	(2 069 667,72)
Kapitał własny na dzień 30.09.2024 r.	766 543,60	8 214 406,94	-	-	3 805 503,03	-	-	4 140 767,90	16 927 221,47
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2023									
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	-	(5 309 983,98)	3 078 223,70	13 713 453,54
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	-	(5 309 983,98)	3 078 223,70	13 713 453,54
Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	2 215 828,79	2 215 828,79
Całkowity dochód za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.	-	-	-	-	-	-	-	2 215 828,79	2 215 828,79
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	(5 309 983,98)	-	-	-	-	5 309 983,98	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	2 005 062,66	-	-	(2 005 062,66)	-
Dywidenda wypłacona	-	-	-	-	-	-	-	(1 073 161,04)	(1 073 161,04)
Kapitał własny na dzień 31.12.2023 r.	766 543,60	8 214 406,94	-	-	3 659 341,96	-	-	2 215 828,79	14 856 121,29
Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2023 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	-	(5 309 983,98)	3 078 223,70	13 713 453,54
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	-	-	1 654 279,30	-	(5 309 983,98)	3 078 223,70	13 713 453,54
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	-	-	-	-	-	-	-	3 147 943,52	3 147 943,52
Całkowity dochód za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 r.	-	-	-	-	-	-	-	3 147 943,52	3 147 943,52
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	(5 309 983,98)	-	-	-	-	5 309 983,98	-	-
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	2 005 062,66	-	-	(2 005 062,66)	-
Dywidenda przeznaczona do wypłaty	-	-	-	-	-	-	-	(1 073 161,04)	(1 073 161,04)
Kapitał własny na dzień 30.09.2023 r.	766 543,60	8 214 406,94	-	-	3 659 341,96	-	-	3 147 943,52	15 788 236,02

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH MEX POLSKA S.A. (metoda pośrednia)

	za okres 01.01.2024 - 30.09.2024	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	Q3 2024 (3 miesiące zakończone 30.09.2024)	Q3 2023 (3 miesiące zakończone 30.09.2023)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	4 151 589,90	3 148 355,52	544 354,78	694 495,11
Korekty razem:	(4 794 604,02)	(3 596 377,21)	58 694,16	293 322,35
Amortyzacja	99 401,94	118 410,58	32 864,26	39 672,53
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(4 790 238,20)	(3 632 128,72)	(195 613,22)	(143 691,68)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	8 017,08	(37 250,65)	8 017,08	-
Zmiana stanu rezerw i dochodów przyszłych okresów	9 927,70	5 854,91	-	-
Zmiana stanu zapasów	411,42	20 893,93	14 453,88	(8 622,96)
Zmiana stanu należności	(2 303 039,25)	(339 584,78)	199 188,36	184 578,97
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	114 499,87	278 700,13	33 209,19	67 561,62
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 757 141,66	(218 815,81)	(141 745,64)	55 052,26
Zmiana stanu pozostałych aktywów	309 273,76	207 543,20	108 320,25	98 771,61
Inne korekty	-	-	-	-
Gotówka z działalności operacyjnej	(643 014,12)	(448 021,69)	603 048,94	987 817,46
Podatek dochodowy	-	(77,00)	-	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(643 014,12)	(448 098,69)	603 048,94	987 817,46
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	5 291 738,83	3 365 316,57	1 072 897,19	2 655 814,99
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 382,11	56 910,57	11 382,11	-
Dywidendy otrzymane	3 826 560,38	1 698 300,00	519 860,38	1 698 300,00
Odsetki	61 654,84	404 106,00	6 654,70	352 514,99
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
Splata udzielonych pożyczek	1 392 141,50	1 206 000,00	535 000,00	605 000,00
Wydatki	4 760 394,06	892 752,30	3 191 000,00	582 000,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 294,06	13 610,80	-	-
Udzielone pożyczki	4 444 000,00	874 141,50	2 891 000,00	582 000,00
Wydatki na aktywa finansowe	310 100,00	5 000,00	300 000,00	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	531 344,77	2 472 564,27	(2 118 102,81)	2 073 814,99
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	2 251 347,99	730 000,00	1 757 251,32	-
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	2 251 347,99	-	1 757 251,32	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Inne wpływy finansowe	-	730 000,00	-	-

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wydatki	3 110 325,48	2 376 293,14	2 294 355,95	1 501 911,01
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
Dywidendy	2 069 667,72	1 073 161,04	2 069 667,72	1 073 161,04
Spląty kredytów i pożyczek	875 096,65	1 145 318,28	157 096,65	378 574,45
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	106 322,42	97 527,05	30 597,74	32 312,23
Odsetki	59 238,69	60 286,77	36 993,84	17 863,29
Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(858 977,49)	(1 646 293,14)	(537 104,63)	(1 501 911,01)
D. Przepływy pieniężne netto razem	(970 646,84)	378 172,44	(2 052 158,50)	1 559 721,44
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(970 646,84)	378 172,44	(2 052 158,50)	1 559 721,44
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	994 434,43	1 789 487,45	6 278,37	607 938,44
G. Środki pieniężne na koniec okresu	23 787,59	2 167 659,89	(2 045 880,13)	2 167 659,88

INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU ZAKOŃCZONRGO 30 WRZEŚNIA 2024 roku

Zmiany zasad rachunkowości i korekty błędów

Niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 września 2024 roku.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2023.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE i weszły w życie od lub po 1 stycznia 2024

- Zmiana do MSSF 16 Leasing: zobowiązanie leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego - doprecyzowuje sposób ujęci i wyceny transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego, które spełniają wymogi MSSF 15 dotyczące ujęcia jako transakcji sprzedaży. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe oraz długoterminowe zobowiązania z kowenantami. Zmiany obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r. lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: Dodatkowe ujawnienia dotyczące umów finansowych z dostawcami. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r lub po tej dacie.

Powyższe zmiany nie miały wpływu na niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

- Zmiany do MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak możliwości wymiany walut. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 r. lub po tej dacie,
- MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienie informacji w sprawozdaniach finansowych”: nowy Standard ma zastąpić MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”. Przewiduje m.in. zmiany w strukturze sprawozdania z całkowitych dochodów, wymóg ujawnienia dodatkowej noty przedstawiającej miary wyników zdefiniowanych przez kierownictwo które są wykorzystywane do przedstawienia użytkownikom sprawozdania finansowego oceny przez Zarząd osiągniętych wyników finansowych oraz doprecyzowania zasad agregacji danych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, sprawozdaniu z całkowitych dochodów, rachunku przepływów pieniężnych oraz w notach do sprawozdania finansowego. Standard ten zacznie obowiązywać dla rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub o tej dacie,
- MSSF 19 „Jednostki zależne niepodlegające wymogom nadzoru publicznego” Ujawnianie informacji: nowy Standard zezwala jednostkom zależnym na ograniczone ujawnianie informacji przy stosowaniu MSSF w swoich sprawozdaniach finansowych pod warunkiem, że jednostka nie ponosi odpowiedzialności publicznej oraz posiada ostateczną lub pośrednią jednostkę dominującą, która sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe dostępne do użytku publicznego, zgodne ze standardami rachunkowości MSSF. Standard ten zacznie obowiązywać dla rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub o tej dacie,
- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7 Zmiany w zakresie klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych: zasady klasyfikacji aktywów finansowych z uwzględnieniem aspektów ESG oraz doprecyzowanie rozliczania zobowiązań za pośrednictwem elektronicznych systemów płatności elektronicznej. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 r. lub później,
- Zmiany do różnych standardów Poprawki do MSSF (zatwierdzone 2024):
 - MSSF 1 - w zakresie rachunkowości zabezpieczeń dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy,
 - MSSF 7 - w zakresie ujęcia zysku lub straty w związku z zaprzestaniem ujmowania instrumentów finansowych, ujawnienia informacji na temat odroczonej różnicy pomiędzy wartością godziwą a ceną transakcyjną oraz wprowadzenia i ujawnienia informacji na temat ryzyka kredytowego,
 - MSSF 9 - w zakresie zaprzestania ujmowania zobowiązań z tytułu leasingu oraz doprecyzowania definicji „ceny transakcyjnej” w powiązaniu z MSSF 15,
 - MSSF 10 - w zakresie doprecyzowania terminu „agent de facto”,
 - MSR 7 - w zakresie doprecyzowania terminu „metoda ceny nabycia lub kosztu wytworzenia”
- Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany. Data wejścia w życie zmian została odroczone

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

Zasady konsolidacji

W skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi sprawozdania finansowe Spółki MEX POLSKA S.A. i jednostek kontrolowanych przez Spółkę (jej spółki zależne oraz jednostki działające w oparciu o umowę franczyzy).

a) Jednostki zależne

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

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

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

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

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

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

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

- (i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- (ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

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

c) Jednostki stowarzyszone

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

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

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

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień transakcji. 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.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Raport kwartalny został sporządzony na dzień 30 września 2024 roku na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

Działalność Grupy Mex Polska S.A. prowadzona jest w jednym segmencie operacyjnym – restauracje.

Istotne zmiany wielkości szacunkowych**a) zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Stan na 30.09.2024	zmiany w okresie 3 kwartałów 2024	Stan na 31.12.2023
Rezerwy emerytalne i inne	50 632,00	11 106,00	39 526,00
Odsetki zarachowane niezapłacone	205,00	138,00	67,00
Odsetki od pożyczek i obligacji zarachowane niezapłacone	35,00	(7 854,00)	7 889,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń + narzut	351 230,00	87 262,00	263 968,00
Rezerwy na koszty	10 469,00	(79,00)	10 548,00
Rozliczenia międzyokresowe	40 380,00	(49 628,00)	90 008,00
Aktualizacja aktywów finansowych	26 664,00	-	26 664,00
Aktualizacja wartości aktywów trwałych	20 255,00	20 255,00	-
Aktualizacja wartości należności	56 790,00	15 792,00	40 998,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez wynik finansowy	655 040,00	54 138,00	600 902,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych- przez kapitał	-	-	-
Faktury niezapłacone 30 dni po terminie NKUP	14 431,00	451,00	13 980,00

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Środki trwałe w leasingu	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	484 795,00	91 041,00	393 754,00
Pozostałe	8 407,00	-	8 407,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	1 719 333,00	222 622,00	1 496 711,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	Stan na 30.09.2024	zmiany w okresie 3 kwartałów 2024	Stan na 31.12.2023
Środki trwałe i WNIIP własne	241 816,94	(9 211,00)	251 027,94
Środki trwałe w leasingu	100 988,00	17 350,00	83 638,00
Odsetki zarachowane a nie otrzymane	62 462,00	(8 346,00)	70 808,00
Odsetki od leasingu	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	73 333,00	(10 142,00)	83 475,00
Inne	-	-	-
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, razem	478 599,94	(10 349,00)	488 948,94

b) zmiana odpisu aktualizującego wartość aktywów

	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2024	42 527,47	-
Zwiększenia, w tym:	738,00	-
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	738,00	-
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-
Zmniejszenia w tym:	20 414,00	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	2 214,00	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	18 200,00	-
- zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.09.2024	22 851,47	-
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2024	1 239 859,73	87 401,74
Zwiększenia, w tym:	74 632,16	406,07
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	74 632,16	406,07
- dowiązanie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych należności	-	-
Zmniejszenia w tym:	126 634,66	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	73,10	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	126 561,56	-
- zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.09.2024	1 187 857,23	87 807,81
Stan odpisów aktualizujących wartość należności powiązanych i pozostałych na 30.09.2024	1 210 708,70	87 807,81

c) zmiana stanu rezerw długo i krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
Stan rezerw na początek okresu	444 008,36	437 323,14
- utworzenie rezerwy	216 066,22	175 790,13

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- rozwiązanie rezerwy	57 029,73	169 104,91
- wykorzystanie rezerwy	-	-
Stan rezerw na koniec okresu	603 044,85	444 008,36
Pozostałe rezerwy		
Stan rezerw na początek okresu	311 027,77	1 115 677,27
- utworzenie rezerwy	84 459,92	111 229,05
- rozwiązanie rezerwy	158 756,03	1 755,00
- wykorzystanie rezerwy	-	914 123,55
Stan rezerw na koniec okresu	236 731,66	311 027,77

Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Mex w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń jej dotyczących.

Pomimo panującej nadal wysokiej inflacji w okresie trzeciego kwartału roku 2024 Grupa Kapitałowa osiągnęła wysoki dodatni wynik. Dobre wyniki ekonomiczne osiągnięte przez Grupę Kapitałową w trzecim kwartale obecnego roku są odzwierciedleniem z jednej strony stałych, intensywnych działań dotyczących wzrostu przychodów i efektywności działania w istniejących lokalach flagowych conceptów Grupy, tj. „Pijalni Wódki i Piwa” i restauracji „The Mexican”, „PanKejk”, „Chicas & Gorillas” oraz „Prosty Temat” oraz koncentracji na rozwoju sieci lokali przy zastosowaniu opracowanego przez Spółkę autorskiego modelu franczyzowego marki „Pijalni Wódki i Piwa” w segmencie bistro, a z drugiej strony otwarcie nowych, rentownych lokali gastronomicznych w ramach posiadanych conceptów gastronomicznych.

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

a/ dokonania

- otwarcie kolejnych lokali gastronomicznych tj. w koncepcie pod marką Chicas&Gorillas w Krakowie i w ramach najnowszego conceptu gastronomicznego „Spoko Taco” również w Krakowie
- realizacja przychodów gastronomicznych na poziomie sprzed pandemii koronawirusa
- kontynuacja budowy kolejnych lokali gastronomicznych, tj. „Pijalnia Wódki i Piwa” w Katowicach, „Chicas & Gorillas” w Katowicach oraz restauracja „Pankejk” w Krakowie, których otwarcie odbyło się po zakończeniu trzeciego kwartału, a mianowicie w październiku 2024
- przyjęcie strategii Grupy Mex Polska na lata 2024-2028, która została opublikowana w ramach raportu bieżącego nr 21/2024 w dniu 25 września 2024 roku

b/ niepowodzenia

- ponoszenie wyższych niż planowano kosztów prowadzenia lokali gastronomicznych, co jest efektem wysokiej inflacji.

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

W związku z wystąpieniem nadal wysokiej inflacji w Polsce zarówno w trzecim kwartale jak i całym roku 2024 oraz dalszym trwaniem wojny w Ukrainie Grupa Mex Polska S.A. próbuje dostosować swoje działania, aby zminimalizować negatywne skutki tych zdarzeń.

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

Grupa Mex Polska S.A. w trzecim kwartale 2024 bardzo intensywnie pracowała nad wprowadzeniem działań, które skutecznie zminimalizują negatywne skutki wysokiej inflacji. Spółki Grupy monitorują rynek dostawców produktów żywnościowych i większość nabywanych artykułów kupują, od co najmniej dwóch lub więcej dostawców, aby zniwelować okresowe zagrożenia. Spółki Grupy mają ponadto podpisane terminowe umowy na niektóre media, co w krótkim czasie ogranicza ryzyko wzrostu ich cen. Koszty czynszów są waloryzowane o wskaźnik inflacji raz w roku i można się spodziewać ich wzrostu w kolejnych latach. W związku z powyższym poszczególne lokale gastronomiczne są zmuszone niwelować wzrosty kosztów poprzez wzrost cen swoich produktów, jednak odbywa się to okresowo po wyczerpaniu innych metod utrzymania lub podniesienia marży

oferowanych dań i napojów (zmiana asortymentu, zmiana gramatur, itp.), tak aby uchronić się od utraty części wrażliwych na cenę klientów.

Dodatkowo w trzecim kwartale 2024 roku zakończyła się prawomocnie sprawa sądowa z powództwa spółki zależnej Villa Łódź Sp. z o.o. przeciwko Województwu Łódzkiemu o zwrot nakładów na budowę zamkniętej już restauracji The „Mexican” w Łodzi przy ul. Piotrkowskiej. Województwo Łódzkie dobrowolnie wykonało wyrok i zapłaciło na rzecz zasądzone kwoty, w tym należność główną w wysokości 327 tys. netto + VAT.

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

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

W działalności Grupy Emitenta występuje sezonowość związana z porą roku i modelem biznesu. Restauracje generują największe przychody w okresie wiosenno-letnim.

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

1. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa w okresie 3 kwartału 2024 roku dokonała odpisów aktualizujących wartość należności na kwotę 28 tys. zł oraz rozwiązała odpisy aktualizujące należności na kwotę 18 tys. zł.

2. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Grupa w okresie 3 kwartału 2024 roku rozwiązała odpisy aktualizujące wartość środków trwałych na kwotę 97 tys. zł, co spowodowane było amortyzacją środków trwałych, objętych odpisem aktualizującym.

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W okresie 3 kwartału 2024 roku zawiązano rezerwę na koszty z tytułu umów marketingowych z franczyzobiorcami na kwotę 21 tys. zł i rozwiązano rezerwę na kwotę 16 tys. zł z tego samego tytułu.

Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
Rezerwy emerytalne i inne	50 632,00	52 855,00	39 526,00	47 526,00
Odsetki zarachowane niezapłacone	205,00	161,00	67,00	59,00
Odsetki od pożyczek i obligacji zarachowane niezapłacone	35,00	35,00	7 889,00	7 762,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń + narzut	351 230,00	344 829,00	263 968,00	304 363,00
Rezerwy na koszty	10 469,00	11 025,00	10 548,00	9 041,00
Rozliczenia międzyokresowe	40 380,00	62 880,00	90 008,00	114 859,00
Aktualizacja aktywów finansowych	26 664,00	26 664,00	26 664,00	26 664,00
Aktualizacja wartości aktywów trwałych	20 255,00	20 888,00	-	-
Aktualizacja wartości należności	56 790,00	64 810,00	40 998,00	40 344,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych - przez wynik finansowy	655 040,00	734 522,00	600 902,00	428 551,00
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych- przez kapitał	-	-	-	-
Faktury niezapłacone 30 dni po terminie NKUP	14 431,00	14 562,00	13 980,00	14 210,00
Środki trwałe w leasingu	-	-	-	10,00

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	484 795,00	448 985,00	393 754,00	416 953,00
Pozostałe	8 407,00	8 407,00	8 407,00	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	1 719 333,00	1 790 623,00	1 496 711,00	1 410 342,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
Środki trwałe i WNiP własne	241 816,94	234 160,94	251 027,93	239 757,00
Środki trwałe w leasingu	100 988,00	84 889,00	83 638,00	69 553,00
Odsetki zarachowane a nie otrzymane	62 462,00	76 793,00	70 808,00	62 856,00
Odsetki od leasingu	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	73 333,00	79 383,00	83 475,00	95 008,00
Inne	-	-	-	-
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, razem	478 599,94	475 225,94	488 948,93	467 174,00

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

W trzecim kwartale spółki z grupy dokonały zakupów rzeczowych aktywów trwałych na kwotę 2 225 tys. zł. zakupy te były związane przede wszystkim z kontynuacją inwestycji w lokale w Krakowie oraz inwestycją w lokale w Katowicach. Spółki grupy sprzedały środki trwałe na kwotę 387 tys. zł.

Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

W okresie objętym raportem zakończyła się prawomocnie sprawa sądowa Powód – Villa Łódź Sp. z o.o. Pozwany – Województwo Łódzkie (zasądzono zwrot poniesionych nakładów na inwestycję w lokal).

Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W trzecim kwartale nie wystąpiły istotne korekty błędów poprzednich okresów.

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

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

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

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

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zobowiązania wynikające z umów kredytowych i umów pożyczek wykazane zostało zgodnie z harmonogramem spłat rat kredytowych.

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

W okresie sprawozdawczym wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

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

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

Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

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

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

Uchwałą nr 10 z dnia 14 maja 2024 roku w sprawie podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2023 Zwyczajne Walne Zgromadzenie pod Firmą „Mex Polska” S.A., po rozpatrzeniu wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2023 i pokrycia strat z lat ubiegłych, postanowiło o przeznaczeniu części wypracowanego przez Spółkę zysku netto w kwocie 2 069 667,72 złotych (dwa miliony sześćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem złotych 72/100) na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki, co odpowiada kwocie 0,27 (dwadzieścia siedem groszy) na jedną akcję objętą dywidendą.

Dzień, według którego ustalono listę akcjonariuszy uprawnionych do wypłaty dywidendy za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 roku (dzień dywidendy) ustalono na 31 maja 2024 roku, a termin wypłaty dywidendy ustalono na 14 czerwca 2024 roku.

Ponadto w następujących spółkach Grupy Mex Polska podjęto uchwały o wypłacie dywidendy dla udziałowców – osób fizycznych:

- Mex Sopot Sp. z o.o. – 120 000,00 zł
- Mex Poznań Sp. z o.o. – 130 000,00 zł,
- Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o. – 200 000,00 zł,
- Mex Bistro VII Sp. z o.o. – 132 300,00 zł.

Uchwalone dywidendy wykazywane są w kapitałach przypadających udziałom niekontrolującym.

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

W listopadzie 2024 roku Grupa Mex Polska podpisała umowę dotyczącą rozwoju w segmencie pizzerii w ramach konceptu Pizzanova. Zgodnie z założeniami kooperacji, planowane jest otwarcie co najmniej trzech nowych lokali PIZZANOVA w ciągu najbliższych 18 miesięcy. Inwestycja będzie w całości finansowana ze środków Grupy Mex Polska. Na mocy zawartego porozumienia, pomysłodawca konceptu będzie aktywnie wspierać jego rozbudowę, odpowiadając za przekazanie niezbędnej wiedzy operacyjnej – od wytycznych dotyczących aranżacji i zarządzania lokalami, przez szkolenie personelu, aż po zapewnienie jakości obsługi i oferty w nowo otwieranych placówkach PIZZANOVA. Porozumienie zobowiązuje pomysłodawcę konceptu do ścisłej współpracy przy otwieraniu nowych lokali.

Od zakończenia trzeciego kwartału 2024 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły inne zdarzenia, które mogą mieć znaczący wpływ na przyszłe wyniki finansowe.

Opis Grupy Kapitałowej Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

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

Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej MEX POLSKA S.A.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okres zakończony dnia 30 września 2024 roku obejmuje następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
	30.09.2024
MEX POLSKA S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	<i>Jednostka dominująca</i>
a) jednostki zależne	
Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Villa Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 78/80 lok. A	100%
Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	100%
Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	100%
AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex Partner Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex Master Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex Bistro XXIII Sp.z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Mikołaja 8-11	100%*
CG Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 85 lok. 1U	100%
PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A lok. BR10	100%
Mex Bistro XVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
PWiP Kazimierz Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul.Plac Nowy 7/U-1	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 Nowy Świat Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	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%
PT Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Szpitalna 1	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 Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%*
Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	100%*
Mex Bistro VII Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy Rynku Staromiejskim 26/27 / Chełmińska 1	51%**
Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51-51B	100%*
Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	100%*
Mex Bistro XIV Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Podwale 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%*
CG Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 27	100%*
Mex Bistro XXI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%*
Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%*
Mex Bistro XXV Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 27	100%*
BM Inwest Plus Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%*
Kodo Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Rynek Ratusz 15/1C	100%
Mex Bistro 33 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 33	100%
CG Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Wrocławska 19	100%
Mex Bistro XXVI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Mex Bistro XXVII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
Mex Bistro XXVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25***	100%*
PWiP Stolarska Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Stolarska 5	100%
Mex Łódź Piotrkowska Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%
PN Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25*** / ****	100%
Mex Bistro 29 Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25*** / ****	100%*
Mex Bistro 30 Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25*** / ****	100%

* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

** udział pośredni

*** nie podlega konsolidacji ze względu na nieistotność danych - spółki nie prowadzą działalności

**** powołane w czwartym kwartale 2024 roku

b) jednostki objęte kontrolą w oparciu o umowę franczyzy

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 Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Kramarska 19	-

Inne podmioty powiązane (powiązania osobowe)

Anado Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	-
AD Andrzej Domżał z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25 (adres korespondencyjny)	-
Sucol Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	-
Enterprise Support Premium Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Pomorska 65	-

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

W trzecim kwartale 2024 roku nie nastąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

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

Zarząd Mex Polska S.A., spółki dominującej w Grupie, nie publikował prognozy wyników na rok 2024.

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Porozumienie Akcjonariuszy* w tym:	3 832 690	49,9996%	3 832 690	49,9996%
* Andrzej Domżał wraz z Milduks Limited	2 889 169	37,6908%	2 889 169	37,6908%
* Paweł Kowalewski wraz z Raimita Limited	943 521	12,3088%	943 521	12,3088%
Quercus TFI S.A.**	462 279	6,0307%	462 279	6,0307%
Mezzo Capital Sp. z o. o.	464 424	6,0587%	464 424	6,0587%
Familiar S.A., SICAV-SIF**	763 300	9,9577%	763 300	9,9577%

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostali	2 142 743	27,9533%	2 142 743	27,9533%
Razem	7 665 436,00	100%	7 665 436	100%

* Porozumienie Akcjonariuszy Emitenta z dnia 26.03.2024 roku w przedmiocie zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu oraz prowadzenia trwałej polityki wobec Emitenta (raport bieżący nr 10/2024). Stronami porozumienia są Paweł Kowalewski, Andrzej Domżał, Milduks Limited z siedzibą w Nikozji oraz Raimita Limited z siedzibą w Nikozji.

** zgodnie z raportem bieżącym nr 17/2024 - Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu „Mex Polska” S.A. z siedzibą w Łodzi w dniu 14 maja 2024 r.

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

Zgodnie z wiedzą Zarządu na dzień przekazania niniejszego raportu Prezes Zarządu, p. Paweł Kowalewski posiada łącznie 943 521 akcji Emitenta, w tym bezpośrednio 655 678 akcji oraz pośrednio 287.843 akcji poprzez Raimita Limited. Od dnia przekazania raportu za I półrocze 2024 roku nie nastąpiła zmiana w stanie posiadania.

Wiceprezes Zarządu p. Andrzej Domżał na dzień przekazania niniejszego raportu posiada łącznie 2 889 169 akcji Emitenta, w tym bezpośrednio 649 478 akcji oraz pośrednio 2 239 691 akcji poprzez Milduks Limited. Od dnia przekazania raportu za I półrocze 2024 roku nie nastąpiła zmiana w stanie posiadania.

Stan posiadania akcji Mex Polska S.A. będących w posiadaniu członków rady nadzorczej: Zgodnie z wiedzą Zarządu na dzień przekazania niniejszego raportu Przewodniczący Rady Mex Polska S.A. p. Wiesław Likus posiada 38 050 sztuk akcji i od dnia przekazania raportu za I półrocze 2024 roku nie nastąpiła zmiana w stanie posiadania.

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

Na dzień publikacji przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego, bądź organem administracji publicznej toczony są następujące istotne dla Grupy sprawy (powództwo powyżej 30 tys. zł):

Oznaczenie stron	Przedmiot oraz wartość sprawy	Stan sprawy	Stanowisko Zarządu wobec sprawy	Przewidywane rozstrzygnięcie sprawy
Wierzyciel – „Mex Polska” S.A. Dłużnik – Jacek Patoka	Egzekucja: - należność główna – 266.666,56 zł, - odsetki; - koszty procesu 22.151,78 zł; - koszty egzekucji. Data wszczęcia postępowania: 23 marca 2022 r.	Egzekucja została skierowana do wynagrodzenia za pracę, rachunków bankowych i wierzytelności dłużnika. Komornik wyegzekwował kwotę 20.285,21 zł. Komornik poinformował, że egzekwowane są należności alimentacyjne w wysokości 4.000 zł miesięcznie. Egzekucja w toku.	Zarząd dąży do wyegzekwowania należności.	Skuteczność postępowania egzekucyjnego jest uzależniona od stanu majątku dłużnika. Na obecnym etapie jedynym skutecznym sposobem egzekucji jest egzekucja z wynagrodzenia za pracę. Zachodzi zbieg egzekucji z wierzytelnością alimentacyjną, który ma pierwszeństwo zaspokojenia.
Urząd – Prezydent Miasta Krakowa Urząd Miasta Krakowa Mex K sp. z o.o.	Postępowanie w sprawie cofnięcia zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych w lokalu gastronomicznym, wszczęte z urzędu w dniu 20 lipca 2021 roku. Brak możliwości	Mex K sp. z o.o. złożyła pismo z wyjaśnieniami dotyczącymi podstaw wszczęcia z urzędu postępowania w przedmiocie cofnięcia zezwoleń. Postanowieniem z dnia 1 sierpnia 2022 r. postępowanie zostało zawieszono do czasu prawomocnego zakończenia postępowania toczącego się przed Sądem Okręgowym w Krakowie pod sygn. akt I C 1986/21 z powództwa Krystyny Strzeleckiej, Martyny Rościszewskiej i Michała Strzeleckiego przeciwko Mex K sp. z o.o.	Zarząd zamierza dalej dążyć do utrzymania w mocy zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez organ administracyjny. W przypadku uchynienia decyzji spółka utraci prawo do sprzedawania napojów alkoholowych w prowadzonym lokalu gastronomicznym.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

	określenia wartości sprawy.			
Powodowie – Krystyna Strzelecka, Martyna Rościszewska, Michał Strzelecki Pozwana – Mex K sp. z o.o.	Postępowanie o eksmisję dotyczące nieruchomości położonej przy ul. Floriańskiej 34 w Krakowie. Wartość przedmiotu sporu – 118.395 zł. - nakaz opróżnienia lokalu; - koszty procesu. Data wszczęcia postępowania: 28 października 2021 r.	Pozew został doręczony w dniu 28 października 2021 r. Pozwana w dniu 26 listopada 2021 r. złożyła odpowiedź na pozew. W dniu 15 czerwca 2022 r. odbyła się pierwsza rozprawa, na której sąd przesłuchał świadków. Rozprawa została odroczone do dnia 26 września 2022 r. Na rozprawie Sąd określił stronom termin do 31 października 2022 r. na rozmowy ugodowe. Nie doszło do zawarcia ugody. W dniu 19 kwietnia 2023 r. Sąd zamknął rozprawę. W dniu 12 lipca 2023 r. został wydany wyrok, mocą którego sąd nakazał pozwanej opuszczenie i opróżnienie lokalu przy ul. Floriańskiej 34 w Krakowie i zasądził od pozwanej na rzecz powódki kwotę 5.651 zł z ustawowymi odsetkami za opóźnienie. W dniu 11 października 2023 r. złożono apelację od wyroku. W dniu 20 lutego 2024 r. powodowie złożyli odpowiedź na apelację, w odpowiedzi na którą w dniu 26 lutego 2024 r. złożyliśmy dodatkowy wniosek dowodowy. Sprawa w toku.	Zarząd kwestionuje zasadność powództwa w całości.	Rozstrzygnięcie zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez sąd.
Wierzyciel – „DJ BAR” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie Dłużnik – Mex Bistro XXIV Sp. z o.o.	Egzekucja: - należność główna – 102.899,68 zł, - odsetki, - koszty sądowe - koszty postępowania egzekucyjnego. Data wszczęcia postępowania: 2 grudnia 2020 r.	Postępowanie egzekucyjne w toku. Komornik podjął czynności w celu ustalenia majątku dłużnika. Dokonano zajęcia wierzytelności w Urzędzie Skarbowym, na razie brak wpłat ze strony dłużnika. Sprawa w toku.	Zarząd nie kwestionuje tytułu wykonawczego.	Wynik sprawy zależy od majątku spółki. W przypadku posiadania przez spółkę majątku nadającego się do egzekucji należność może zostać wyegzekwowana. W przypadku braku majątku, postępowanie egzekucyjne zostanie umorzone.
Powód – Zarząd Komunalnych Zasobów Lokalowych sp. z o.o. Pozwana – Mex Bistro XVIII sp. z o.o.	Pozew o zapłatę: - należność główna 48.703,25 zł, - odsetki, - koszty procesu. Data wszczęcia postępowania: 12 stycznia 2022 r.	W dniu 15 września 2023 r. Sąd wydał wyrok i uwzględnił powództwo w całości. Kurator wniósł apelację od wyroku. W dniu 21 lutego 2024 r. apelację oddalono. Przeciwko pozwanej wszczęto egzekucję, zarówno co do kwot z wyroku Sądu I instancji (GKm 6/24), jak i co do kwot z wyroku Sądu II instancji (Km 131/24). Prokurent pozwanej Spółki została wezwana przez Komornika do złożenia wykazu majątku, co uczyniła pismami z dnia 7 i 15 maja 2024 r. W dniu 25 lipca 2024 r. Komornik sporządził plan podziału kwoty uzyskanej z egzekucji z ruchomości Spółki w postaci środków pieniężnych, a mocy którego powodowi przypadło: 24,54 zł – tytułem kosztów egzekucyjnych; 133,20 zł – tytułem kosztów zastępstwa w postępowaniu egzekucyjnym; 1.073,94 zł – tytułem kosztów procesu; 11,84 zł tytułem kosztów klauzuli. Sprawa w toku.	Zarząd nie kwestionuje tytułu wykonawczego	Wynik sprawy zależy od majątku spółki. W przypadku posiadania przez spółkę majątku nadającego się do egzekucji należność może zostać wyegzekwowana. W przypadku braku majątku, postępowanie egzekucyjne zostanie umorzone.
Powód – Mex Master sp. z o.o. Pozwana – Joanna Ochnicka-Wlazel	Egzekucja: - należność główna – 28.006,30 zł, - odsetki; - koszty procesu 4.171,32 zł; - koszty egzekucji. Data wszczęcia postępowania: 6 czerwca 2023 r.	W związku z uzyskaniem tytułu wykonawczego złożono wniosek o wszczęcie egzekucji. Dotychczas komornik zajął wierzytelności od podmiotu trzeciego i z tytułu umowy zlecenia. Dotychczas wyegzekwowano ok. 60 zł. W dniu 21 lutego 2024 r. Komornik wystosował pismo stanowiące wysłuchanie wierzyciela przed umorzeniem postępowania. W dniu 28 maja 2024 r. Komornik umorzył egzekucję jako bezskuteczną. W dniu 19 lipca 2024 r. Spółka otrzymała zawiadomienie o ogłoszeniu upadłości dłużnika. W dniu 19 sierpnia 2024 r. zgłosiliśmy wierzytelność do postępowania upadłościowego. Na chwilę obecną trwa weryfikowanie przez syndyka wierzytelności zgłoszonych w postępowaniu upadłościowym. Sprawa w toku.	Zarząd dąży do zaspokojenia należności.	Zaspokojenie roszczeń w postępowaniu upadłościowym jest uzależnione od stanu majątku dłużnika i liczby oraz rodzaju wierzycieli zgłoszonych w tym postępowaniu. W przypadku posiadania przez dłużnika znacznego majątku jest szansa na zaspokojenie chociaż w części roszczeń Spółki. W przypadku braku majątku bądź znacznej liczby wierzycieli uprzywilejowanych Spółka może nie zostać zaspokojona w

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

<p>Powód – Mex Master sp. z o.o. Pozwany – Dawid Duńczyk</p>	<p>Pozew o zapłatę: - należność główna 38.361,92 zł; - odsetki; - koszty procesu.</p> <p>Data wszczęcia postępowania: 23 lutego 2024 r.</p>	<p>Został złożony pozew o zapłatę kwoty wynikającej z weksla. Pismem z dnia 29 kwietnia 2024 r. Sąd wezwał powoda do sprecyzowania żądania pozwu w zakresie odsetek za opóźnienie, co powód uczynił pismem z dnia 8 maja 2024 r. W dniu 17 maja 2024 r. wydano nakaz zapłaty. W dniu 2 lipca 2024 r. Spółkę zawiadomiono o ogłoszeniu upadłości dłużnika, wobec czego w dniu 4 lipca 2024 r. wystąpiliśmy o nadanie klauzuli wykonalności nakazowi zapłaty, a następnie w oparciu o ten tytuł wykonawczy zgłosiliśmy wierzytelność z nakazu do postępowania upadłościowego. Sprawa w toku.</p>	<p>Zarząd dąży do zaspokojenia należności.</p>	<p>toku postępowania upadłościowego.</p> <p>Zaspokojenie roszczeń w postępowaniu upadłościowym jest uzależnione od stanu majątku dłużnika i liczby oraz rodzaju wierzycieli zgłoszonych w tym postępowaniu. W przypadku posiadania przez dłużnika znacznego majątku jest szansa na zaspokojenie chociaż w części roszczeń Spółki. W przypadku braku majątku bądź znacznej liczby wierzycieli uprzywilejowanych Spółka może nie zostać zaspokojona w toku postępowania upadłościowego.</p>
<p>Wierzyciel – Zarząd Komunalnych Zasobów Lokalowych sp. z o.o. Dłużnik – Mex Bistro XVIII Sp. z o.o.</p>	<p>Postępowanie egzekucyjne - należność główna – 55.999,28 zł, - odsetki, - koszty sądowe - koszty postępowania egzekucyjnego Data wszczęcia postępowania: 19 lipca 2021 roku</p>	<p>Komornik podjął czynności w celu ustalenia majątku dłużnika. W dniu 25 lipca 2024 r. Komornik sporządził plan podziału kwoty uzyskanej z egzekucji z ruchomości Spółki w postaci środków pieniężnych, a mocy którego powodowi przypadło: - 243 zł – tytułem kosztów egzekucyjnych; - 886,28 zł – tytułem kosztów zastępstwa w postępowaniu egzekucyjnym; - 78,78 zł – tytułem kosztów procesu; - 43,99 zł tytułem kosztów klauzuli. Sprawa w toku.</p>	<p>Zarząd nie kwestionuje tytułu wykonawczego.</p>	<p>Wynik sprawy zależy od majątku spółki. W przypadku posiadania przez spółkę majątku nadającego się do egzekucji należność może zostać wyegzekwowana. W przypadku braku majątku, postępowanie egzekucyjne zostanie umorzone.</p>
<p>Powód – PWIP Kazmierz sp. z o.o. Pozwana – KP4 sp. z o.o.</p>	<p>Pozew o zapłatę: - należność główna 164.289 zł, - odsetki, - koszty procesu. Data wszczęcia postępowania: 15 lutego 2021 r.</p>	<p>Pierwsza rozprawa odbyła się w dniu 13 października 2022 r. Sprawę odroczonego celem kontynuowania postępowania dowodowego. Kolejny termin rozprawy odbył się w dniu 2 grudnia 2022 r. Na rozprawie nie przeprowadzono wszystkich dowodów, rozprawa została odroczonego do dnia 10 marca 2023 r. W dniu 30 marca 2023 r. Sąd ogłosił wyrok, którym w całości oddalił powództwo i obciążył powoda kosztami procesu na rzecz pozwanej w kwocie 5.417 zł. W dniu 20 lipca 2023 r. została złożona apelacja zaskarżająca wyrok w całości. W dniu 7 lutego 2024 r. odbyła się rozprawa apelacyjna. W dniu 21 lutego 2024 r. Sąd wydał wyrok uchylający wyrok sądu I instancji i przekazujący sprawę do ponownego rozpoznania w I instancji. Sprawa wróciła zatem do Sądu I instancji, gdzie podlega ponownemu rozpoznaniu. Zarządzeniem z dnia 24 lipca 2024 r., doręczonym pełnomocnikowi Spółki w dniu 16 sierpnia 2024 r. Sąd udzielił stronom terminu 30 dni na przeprowadzenie konstruktywnych negocjacji ugodowych. Negocjacje nie przyniosły jednak rozwiązania satysfakcjonującego obie strony. Oczekujemy zatem na wyznaczenie terminu rozprawy. Sprawa pozostaje w toku.</p>	<p>Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz spółki.</p>	<p>Sprawa będzie ponownie rozpoznawana przez sąd I instancji. Rozstrzygnięcie zależy będzie od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez Sąd I instancji.</p>

Informacja o udzieleniu/otrzymaniu przez Emitenta i jednostki od niego zależne poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu/otrzymaniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

Zobowiązania warunkowe (poręczenia i gwarancje)			
Wyszczególnienie	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.09.2023
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	1 851 230,57	1 496 344,85	1 131 971,93

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych oraz weksle wystawione jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	278 017,82	724 176,43	654 302,11
Inne zobowiązania warunkowe	4 713 745,08	3 553 437,36	4 713 745,08
Razem zobowiązania warunkowe	6 842 993,47	5 773 958,64	6 500 019,12

Należności warunkowe (poręczenia i gwarancje)			
Wyszczególnienie	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.09.2023
Poręczenia spłaty kredytu bankowego	360 000,00	1 584 000,00	1 704 000,00
Inne należności warunkowe	-	-	-
Razem należności warunkowe	360 000,00	1 584 000,00	1 704 000,00

Zobowiązania i należności warunkowe z tytułu udzielonych/otrzymanych gwarancji i poręczeń na dzień 30.09.2024 r.

Zobowiązania warunkowe (poręczenia i gwarancje)					
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 Łódź Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu HBR 51A	PLN	236 445,39	29.06.2025
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	356 133,45	29.06.2025
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz PPI Gdańsk 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	252 786,22	31.01.2025
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz IMN Sp. z o.o.	Mex Bistro XXIII Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy Św. Mikołaja 8-11 we Wrocławiu	PLN	100 000,00	29.06.2025
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz WHN SA	PT Warszawa Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy ul. Szpitalnej 1 w Warszawie	PLN	243 540,00	29.06.2025
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Grzegorza Musiała	CG Łódź Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy ul. ul Piotrkowskiej 85 w Łodzi	PLN	28 500,00	18.11.2025
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Orbis S.A.	CG Warszawa Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy ul. ul. Nowogrodzkiej 27 w Warszawie	PLN	71 955,00	25.07.2025
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Dalmor SA	Cafe Bis Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy ul. Marszałkowskiej 76/80 w Warszawie	PLN	265 823,65	10.04.2025
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Dalmor SA	Pwip Nowy Świat Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy ul. Nowy Świat 19 w Warszawie	PLN	100 476,86	11.10.2025
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Szymona Ruty	Mex Bistro XXVI Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy ul. Rynek Główny - Stolarska w Krakowie	PLN	195 570,00	10.03.2025
Poręczenie Cafe Bis Sp. z o.o. na rzecz DALOR SA zg. z aneksem nr 3 z 13/02/2020	Cafe Bis Sp. z o.o.	zabezpieczenie dofinansowania prac remontowych w restauracji	PLN	21 875,00	31.12.2030
Razem udzielone poręczenia				1 873 105,57	

Należności warunkowe (poręczenia)					
Opis otrzymanej gwarancji/poręczenia	Odbiorca poręczenia	Tytuł	Waluta	Kwota gwarancji / poręczenia	Termin wygaśnięcia
Poręczenie BGK w wysokości 60% kredytu w rachunku bieżącym	mBank	zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym mBank	PLN	360 000,00	29.06.2026
Razem otrzymane poręczenia				360 000,00	

Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową

Grupa Kapitałowa pomimo poniesionych strat w latach 2020 i 2021 na skutek pandemii koronawirusa oraz wysokiej inflacji w roku 2022 i 2023, a także pierwszych trzech kwartałach 2024 roku posiada stabilną sytuację finansową, dobrą płynność finansową, dokonuje regularnych spłat zobowiązań zarówno handlowych, jak i wynikających z zaciągniętych kredytów bankowych. Mex Polska SA. prowadzi zrównoważony rozwój Grupy, głównie w oparciu o udzielanie francyz, co minimalizuje ryzyko inwestycyjne, a zwiększa przychody i zyski Grupy. Potwierdzeniem dobrej sytuacji finansowej Grupy są warunki finansowe (marże, prowizje, zabezpieczenia) na jakich pozyskała i pozyskuje kredyty bankowe i inne produkty bankowe, takie jak gwarancje. Mieszczą się one w granicach, na jakich banki skłonne są udzielić kredytów przedsiębiorcom o dobrym standingu finansowym. Spółki wchodzące w skład Grupy są postrzegane przez partnerów gospodarczych, pracowników, jako wiarygodne rozwojowe firmy wywiązujące się z podejmowanych zobowiązań. Według wiedzy Zarządu Emitenta na moment publikacji niniejszego sprawozdania informacje w nim przekazane w pełni odzwierciedlają fakty, które mogą mieć wpływ na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i jego zmiany Grupy Kapitałowej Mex Polska.

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

W opinii zarządu Mex Polska S.A. kluczowymi czynnikami, które będą mieć wpływ na wyniki osiągnięte przez Grupę w perspektywie najbliższych miesięcy są:

- realizacja działań opisanych w przyjętej strategii na lata 2024-2028, z których najważniejsze to:
 - 1) Koncentracja na dużych aglomeracjach i popularnych miejscowościach turystycznych:
 - konceptów już istniejących
 - nowych lokali własnych
 - nowych konceptów stworzonych we własnym zakresie lub nabytych w wyniku akwizycji
 - 2) Koncentracja otwarć własnych lokali gastronomicznych wyłącznie w najbardziej atrakcyjnych dochodowo miastach. Największe i najbardziej atrakcyjne ekonomicznie miasta w Polsce, takie jak Warszawa, Kraków, Wrocław, Poznań, Łódź, Gdańsk, Gdynia, Katowice oraz popularne miejscowości turystyczne jak Sopot i Zakopane, które charakteryzują się dużym popytem na usługi gastronomiczne oraz wyższymi zarobkami mieszkańców. Są one też często destynacją dla turystów. To stwarza korzystne warunki do osiągania lepszych wyników finansowych w tych lokalizacjach. We wskazanych powyżej dużych miastach możliwe będą otwarcia lokali w ramach wybranych brandów w popularnych galeriach handlowych.
 - 3) Umacnianie istniejących już marek, tj. rozbudowa sieci, podejmowanie działań dążących do zwiększenia rozpoznawalności poszczególnych marek, standaryzacja menu w ramach poszczególnych brandów, optymalizacja procesów operacyjnych w lokalach.
 - 4) Rozbudowa portfolio o nowe brandy, tj. ciągłe identyfikowanie potrzeb i gustów konsumentów, umiejętne, wynikające z ogromnego doświadczenia i poparte sukcesami, tworzenie nowych brandów i konceptów w ramach własnej organizacji, które skutecznie mogą być rozwijane w kolejnych atrakcyjnych lokalizacjach, pod uwagę brana jest akwizycja sieci gastronomicznych z dużym potencjałem rozwoju lub nowych, jeszcze nie rozwiniętych, brandów, które będą miały w ocenie Mex Polska duży potencjał rozwoju.
 - 5) Utrzymanie poziomu rentowności

- 6) Elastyczność w działaniu - dzięki obecnej strukturze organizacyjnej Grupy Zarząd Mex Polska S.A. może szybko podejmować decyzje zarówno dotyczące nowych lokalizacji, zmian w bieżącym funkcjonowaniu poszczególnych lokali gastronomicznych oraz kreowania nowych marek lub ich pozyskiwania z rynku gastronomicznego
 - 7) Dalszy rozwój franczyzy
 - 8) Transparentność względem interesariuszy i akcjonariuszy
- dostosowanie działań prowadzonych przez Grupę Mex Polska S.A. do panującej w Polsce wysokiej inflacji, czego efektem jest wzrost kosztów prowadzenia działalności gastronomicznej, w tym zarówno wzrost kosztów spożywczych, kosztów wynagrodzeń jak i kosztów czynszów czy mediów. Spółki Grupy monitorują rynek dostawców produktów żywnościowych i większość nabywanych artykułów kupują, od co najmniej dwóch lub więcej dostawców, aby zniwelować okresowe zagrożenia. Spółki Grupy mają ponadto podpisane terminowe umowy na niektóre media, co w krótkim czasie ogranicza ryzyko wzrostu ich cen. Koszty czynszów są waloryzowane o wskaźnik inflacji raz w roku i można się spodziewać ich wzrostu w kolejnych latach. W związku z powyższym poszczególne lokale gastronomiczne są zmuszone niwelować wzrosty kosztów poprzez wzrost cen swoich produktów, jednak odbywa się to okresowo po wyczerpaniu innych metod utrzymania lub podniesienia marży oferowanych dań i napojów (zmiana asortymentu, zmiana gramatur, itp.), tak aby uchronić się od utraty części wrażliwych na cenę klientów. Dodatkowo wysoka inflacja powoduje, że potencjalni Klienci lokali gastronomicznych mają mniejszą kwotę do dyspozycji na usługi gastronomiczne z uwagi na wyższe koszty utrzymania, co może przyczynić się do spadku frekwencji i co za tym idzie spadku przychodów z działalności Grupy;
 - ewentualny nawrót zachorowań związanych z pandemią koronawirusa będzie miał bezpośredni wpływ na frekwencję gości w lokalach gastronomicznych prowadzonych przez spółki Grupy, a tym samym uzyskane przychody i w konsekwencji pozostałe wyniki finansowe Emitenta. Jest to czynnik, który będzie oddziaływał na większość pozostałych wymienionych poniżej czynników, które będą mieć wpływ na wyniki osiągnięte przez Grupę w perspektywie najbliższych miesięcy;
 - dalsze trwanie wojny w Ukrainie może spowodować zmniejszenie skłonności konsumentów do spędzania czasu w lokalach gastronomicznych w wyniku negatywnych nastrojów oraz przyczynić się do spadku frekwencji konsumentów/turystów z zagranicy a także wzrost inflacji oraz może negatywnie wpłynąć na ogólną koniunkturę. Z drugiej strony napływ imigrantów (uchodźców), którzy mogą stać się potencjalnymi zarówno Klientami jak i pracownikami lokali gastronomicznych;
 - powołanie podjętych działań przez zarządy spółek Grupy mające na celu wzrost rentowności prowadzonych spółek Grupy, polegających na wprowadzeniu działań oszczędnościowych związanych z optymalizacją kosztów surowców i receptur wchodzących w skład oferowanych w bistro i restauracjach potraw oraz napojów;
 - sytuacja ekonomiczna w Polsce, która przekłada się na obroty i kondycję finansową spółek zależnych Grupy poprzez większą skłonności klientów lokali do konsumpcji posiłków poza domem;
 - możliwości wzrostu przychodów z tytułu pobierania opłat franczyzowych oraz za używanie znaku towarowego z tytułu wzrostu ilości placówek sieci opartej na franczyzie konceptów gastronomicznych, które Spółka dominująca posiada w swoim portfelu; tj. Pijalnia Wódki i Piwa oraz The Mexican;
 - możliwości pozyskania nowych atrakcyjnych lokalizacji spełniających warunki do uruchomienia nowych barów bistro oraz restauracji zarówno ze środków własnych jak i franczyzobiorców;
 - sprawność negocjacyjna Zarządu w kontekście przedłużania istniejących, rentownych umów najmu na poszczególne lokale gastronomiczne.

Do najważniejszych zagrożeń jakie mogą negatywnie wpłynąć na wyniki spółki w pozostałych miesiącach roku obrotowego należą:

- ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną w Polsce
Osiągane wyniki Grupy Kapitałowej Mex Polska SA. bezpośrednio zależą od koniunktury gospodarczej, tempa wzrostu PKB, inflacji, poziomu wynagrodzeń i stopy bezrobocia;
- wzrost cen na rynku produktów żywnościowych
Spółki Grupy monitorują rynek dostawców produktów żywnościowych i większość nabywanych artykułów kupują, u co najmniej od dwóch lub więcej dostawców, aby zniwelować okresowe zagrożenia. Przerzucenie wzrostu tych kosztów na klienta odbywa się okresowo po wyczerpaniu innych metod podniesienia marży oferowanych dań i napojów (zmiana asortymentu, zmiana gramatur, itp.), tak aby uchronić się od utraty części wrażliwych na cenę klientów;
- dalsza, nie znajdująca odzwierciedlenia w wydajności pracy, presja pracowników na wzrost wynagrodzeń wynikająca z utrzymującego się niskiego stanu bezrobocia, podnoszenia minimalnej stawki wynagrodzeń i zmiany przepisów dot. ubezpieczeń społecznych.

Poziom płac i pochodnych płac jest stale monitorowany, a okresowe wzrost wynagrodzeń uwzględnia się w cenach oferowanych dań i napojów.

- wzrost obciążeń kosztów wynagrodzeń pracowników i Członków Zarządu związane ze zwiększeniem należnej składki zdrowotnej i brak możliwości odliczenia jej od podatku.
- nasilenie i wzrost konkurencyjności branży w której spółka prowadzi działalność.
W celu minimalizacji opisanego powyżej ryzyka spółki Grupy zatrudniają wysoko kwalifikowaną kadrę, prowadzą jej szkolenie, śledzą na bieżąco trendy związane ze zmianą upodobań klientów i w sposób ciągły dostosowują ofertę usług do zmieniających się warunków rynkowych;
- brak zgłoszeń nowych franczyzobiorców, co może spowodować spowolnienie rozwoju sieci. Aby zapobiec sytuacji opisanej powyżej Spółka publikuje ogłoszenia o naborze w mediach prasowych i Internecie;
- niestabilność systemu podatkowego w Polsce, między innymi w związku z wprowadzeniem tzw. Polskiego Ładu, co zwiększa ryzyko, że przyszłe zmiany przepisów prawa podatkowego oraz ich równie zmienne interpretacje sporządzane przez organy podatkowe będą miały negatywny wpływ na wysokość opodatkowania poszczególnych spółek, a to z kolei wpłynie na działalność i wyniki operacyjne Grupy;
- konieczność realizacji posiadanych przez Grupę zobowiązań warunkowych
Zarząd „Mex Polska” S.A. dokłada wszelkich starań, aby nie nastąpiła konieczność realizacji jakichkolwiek zobowiązań warunkowych. W dającej się przewidzieć najbliższej przyszłości w ocenie Zarządu Grupy nie występują zagrożenia, które spowodowałyby konieczność wypłaty jakichkolwiek zobowiązań warunkowych;
- brak możliwości pozyskania odpowiednich lokalizacji dla lokali gastronomicznych
W celu minimalizacji wymienionego powyżej ryzyka Mex Polska SA. i Mex Master Sp. z o.o. odpowiedzialny za rozwój sieci prowadzą szerokie działania mające na celu poszukiwanie odpowiednich lokalizacji w wielu miejscach (miastach) jednocześnie, co powoduje, że cały czas spływają oferty, z których wybiera się te najlepsze;
- wzrost cen napojów alkoholowych na skutek zmian w prawie dotyczących stawek akcyzy czy Vat
- ryzyko niezrealizowania niektórych postanowień umów z dostawcami i producentami związanych z realizacją wolumenów sprzedażowych
Podpisanie umów na realizację wolumenów sprzedażowych uwzględniło plany Grupy odnośnie otwarcia nowych lokali gastronomicznych. W celu minimalizacji wymienionego powyżej ryzyka Mex Polska SA. i Mex Master Sp. z o.o. odpowiedzialny za rozwój sieci prowadzą szerokie działania mające na celu poszukiwanie odpowiednich lokalizacji w wielu miejscach (miastach) jednocześnie, co powoduje, że cały czas spływają oferty, z których wybiera się te najlepsze,
- zmiany na rynku stawek czynszów lokali użytkowych
Czynsze umów najmu działających lokali, najmowanych przez spółki Grupy, są z reguły stałe lub wzrastają jedynie o wskaźnik inflacji. Umowy najmu są umowami długookresowymi 5 – 20 lat. Ww. warunki na jakich spółki Grupy zawierają umowy najmu w dużym stopniu niwelują zagrożenie spowodowane wzrostem rynkowych stawek czynszów w wynajmowanych lokalach.
- zmiany warunków kontynuacji działalności gastronomicznej w najmowanych lokalach
Aby zapewnić sobie długoletni okres najmu w wybranej lokalizacji spółki Grupy, w miarę możliwości, zawierają umowy najmu lokali pod działalność gastronomiczną na długoletnie okresy z zapisem o możliwości przedłużenia kontynuowania najmu w przypadku podjęcia takiej decyzji;
- niestabilna sytuacja na rynku walutowym, a w ostatnim czasie duże wzrosty kursów, m.in. EURO, co ma wpływ na kwoty płaconych czynszów w niektórych lokalizacjach;
- nawrót zachorowalności na koronawirusa, co spowoduje spadek frekwencji gości w lokalach zarówno na skutek obaw przed zarażeniem, jak i urzędowe zwiększenie obostrzeń sanitarnych w lokalach gastronomicznych, a w konsekwencji spadek przychodów i wyników Grupy.
Aby zminimalizować to zagrożenie w lokalach spółek Grupy przestrzega się restrykcyjnie wszelkich zaleceń sanitarnych dotyczących zarówno klientów, jak i pracowników aby ustrzec się przed zachorowaniem.