

SEKO S.A.



**SKRÓCONE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

**ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU
DO 30 CZERWCA 2022 ROKU**

Chojnice, dnia 09 sierpnia 2022 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01-01-2022 do 30-06-2022	okres od 01-01-2021 do 30-06-2021, dla pozycji bilansowych dane na 31.12.2021	okres od 01-01-2022 do 30-06-2022	okres od 01-01-2021 do 30-06-2021, dla pozycji bilansowych dane na 31.12.2021
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	93 400	90 127	20 118	19 820
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 354	-149	-722	-33
III. Zysk (strata) brutto	-3 611	222	-778	49
IV. Zysk (strata) netto	-2 933	179	-632	39
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 662	7 159	573	1 574
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 836	-30 296	-3 196	-6 663
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 139	-5 628	-245	-1 238
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-13 313	-28 765	-2 868	-6 326
IX. Aktywa, razem (na koniec bieżącego półrocza i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	120 392	130 334	25 721	29 970
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego półrocza i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	48 811	55 820	10 428	13 382
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego półrocza i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	14 440	12 594	3 085	2 620
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego półrocza i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	25 921	34 638	5 538	8 832
XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego półrocza i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	71 581	74 514	15 293	16 589
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego półrocza i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	665	665	142	144
XV. Liczba akcji / udziałów (w szt.)	6 650 000	6 650 000	6 650 000	6 650 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,44	0,03	-0,09	0,01
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,44	0,03	-0,09	0,01
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego półrocza i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	10,76	11,21	2,30	2,44
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego półrocza i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	10,76	11,21	2,30	2,44
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,34	0,00	0,07

Zadeklarowana Dywidenda:

Szczegóły dotyczące podziału Wyniku Finansowego za 2021 rok zostały opisane w punkcie XIX Informacji Dodatkowej.

Zasady przeliczania:

Pozycje bilansowe - zostały przeliczone według średniego kursu NBP, obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu objętego raportem.

Pozycje z rachunku wyników i rachunku przepływów pieniężnych - zostały przeliczone według kursu średniego NBP w każdym okresie obliczonego, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie objętym raportem.

Kursy przyjęte do przeliczenia:

Pozycje bilansowe na dzień 30.06.2022 r. – 4,6806 EUR/PLN

Pozycje bilansowe na dzień 31.12.2021 r. – 4,5994 EUR/PLN

Pozycje z rachunku wyników i rachunku przepływów pieniężnych za I półrocze 2022 r. – 4,6427 EUR/PLN

Pozycje z rachunku wyników i rachunku przepływów pieniężnych za I półrocze 2021 r. – 4,5472 EUR/PLN

BILANS

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	stan na 30-06-2022	stan na 31-12-2021	stan na 30-06-2021
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe	68 261	70 268	67 384
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	117	148	143
- wartość firmy	0	0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	66 862	69 590	66 643
3. Należności długoterminowe	6	7	7
3.1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie kapitałowe	0	0	0
3.3. Od pozostałych jednostek	6	7	7
4. Inwestycje długoterminowe	0	0	0
4.1. Nieruchomości	0	0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	0	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	0	0	0
- udziały lub akcje w innych jednostkach	0	0	0
c) w pozostałych jednostkach	0	0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 276	523	591
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 275	517	588
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1	6	3
II. Aktywa obrotowe	52 131	60 066	60 936
1. Zapasy	16 353	13 769	13 879
2. Należności krótkoterminowe	18 851	30 265	18 302
2.1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
2.3. Od pozostałych jednostek	18 851	30 265	18 302
3. Inwestycje krótkoterminowe	16 351	15 780	28 173
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 351	15 780	28 173
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	13 884	0	27 051
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 467	15 780	1 122
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	576	252	582
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy	0	0	0
IV. Akcje (udziały) własne	0	0	0
A k t y w a r a z e m	120 392	130 334	128 320

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	stan na 30-06-2022	stan na 31-12-2021	stan na 30-06-2021
PASYWA			
I. Kapitał własny	71 581	74 514	76 733
1. Kapitał zakładowy	665	665	665
2. Kapitał zapasowy	73 849	73 627	71 328
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	4 560
6. Zysk (strata) netto	-2 933	222	179
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 811	55 820	51 587
1. Rezerwy na zobowiązania	1 995	1 973	2 050
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	672	638	643
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 206	1 187	1 357
a) długoterminowa	263	263	338
b) krótkoterminowa	943	924	1 019
1.3. Pozostałe rezerwy	117	148	50
a) długoterminowa	0	0	0
b) krótkoterminowa	117	148	50
2. Zobowiązania długoterminowe	14 440	12 594	11 934
2.1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
2.3. Wobec pozostałych jednostek	14 440	12 594	11 934
3. Zobowiązania krótkoterminowe	25 921	34 638	30 822
3.1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
3.3. Wobec pozostałych jednostek	25 716	34 620	30 604
3.3. Fundusze specjalne	205	18	218
4. Rozliczenia międzyokresowe	6 455	6 615	6 781
4.1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 455	6 615	6 781
a) długoterminowe	6 146	6 301	6 453
b) krótkoterminowe	309	314	328
P a s y w a r a z e m	120 392	130 334	128 320
Wartość księgową	71 581	74 514	76 733
Liczba akcji (w szt.)	6 650 000	6 650 000	6 650 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	10,76	11,21	11,54
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	6 650 000	6 650 000	6 650 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	10,76	11,21	11,54

POZYCJE POZABILANSOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	stan na 30-06-2022	stan na 31-12-2021	stan na 30-06-2021
1. Należności warunkowe	0	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)	0	0	0
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	0	0	0
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)	0	0	0
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
- potencjalne roszczenia	0	0	0
3. Inne (z tytułu)	67 683	61 297	57 360
- hipoteka kaucyjna z tytułu zabezpieczenia otrzymanych kredytów, pożyczek i umowy franczyzowej	26 500	26 500	26 500
- zastawy rejestrowe	41 183	34 797	30 860
Pozycje pozabilansowe, razem	67 683	61 297	57 360

W związku z zaciągniętymi pożyczkami na zakup samochodów ustanowiono zabezpieczenie w postaci przewłaszczenia na zabezpieczenie. Zabezpieczenie to zostało ustanowione na 1 samochodzie osobowym i 3 samochodach dostawczych.

Na dzień 30.06.2022 roku Spółka posiada 7 umów z pracownikami, które zawierają zapisy o odszkodowaniu z tytułu zakazu konkurencji.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN	
	01-01-2022 do 30-06-2022	01-01-2021 do 30-06-2021
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	93 400	90 127
od jednostek powiązanych	1	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	83 651	81 820
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 749	8 307
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	83 464	76 865
- jednostkom powiązanym	0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	74 895	69 657
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 569	7 208
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	9 936	13 262
IV. Koszty sprzedaży	9 425	9 586
V. Koszty ogólnego zarządu	3 786	3 726
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży	-3 275	-50
VII. Pozostałe przychody operacyjne	464	592
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	87	54
2. Dotacje	160	233
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	57	49
4. Inne przychody operacyjne	160	256
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	543	691
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	107	14
3. Inne koszty operacyjne	436	677
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 354	-149
X. Przychody finansowe	352	597
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od pozostałych jednostek, w tym:		
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
2. Odsetki, w tym:	61	14
- od jednostek powiązanych	0	0
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	9
- w jednostkach powiązanych	0	0
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	150	42
5. Inne	141	532
XI. Koszty finansowe	609	226
1. Odsetki w tym:	609	226
- dla jednostek powiązanych	0	0
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
4. Inne	0	0
XII. Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
XIII. Zysk (strata) brutto	-3 611	222

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN	
	01-01-2022 do 30-06-2022	01-01-2021 do 30-06-2021
XIV. Podatek dochodowy	-678	43
a) część bieżąca	45	78
b) część odroczone	-723	-35
XV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
XVI. Zysk (strata) netto	-2 933	179
Zysk (strata) netto (zanalizowany)	-2 890	3 572
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	6 650 000	6 650 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,44	0,03
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	6 650 000	6 650 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,44	0,03

Wynik finansowy na jedną akcję wyliczony dla wyniku finansowego zanalizowanego oraz liczby akcji na koniec każdego okresu kształtował się na następującym poziomie: I półrocze 2021 na poziomie 0,54 zł; I półrocze 2022 na poziomie minus 0,43 zł.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	01-01-2022 do 30-06-2022	01-01-2021 do 31-12-2021	01-01-2021 do 30-06-2021
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	74 514	76 553	76 553
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	74 514	76 553	76 553
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	665	665	665
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	665	665	665
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	73 627	71 328	71 328
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	222	2 299	0
a) zwiększenia (z tytułu)	222	2 299	0
- z podziału zysku ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość	222	2 299	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	73 849	73 627	71 328
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- z przeniesienie na kapitał zapasowy		0	
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- uchwała o przeniesieniu na kapitał zapasowy	0	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	222	4 560	4 560
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	222	4 560	4 560
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	222	4 560	4 560
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	222	4 560	0
- podział zysku – przekazanie na kapitał zapasowy	222	2 299	0
- podział zysku – wypłata dywidendy	0	2 261	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	4 560
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	01-01-2022 do 30-06-2022	01-01-2021 do 31-12-2021	01-01-2021 do 30-06-2021
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	4 560
6. Wynik netto	-2 933	222	179
a) zysk netto	0	222	179
b) strata netto	2 933	0	0
c) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	71 581	74 514	76 733
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	71 581	74 514	74 472

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN	
	01-01-2022 do 30-06-2022	01-01-2021 do 30-06-2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-2 933	179
II. Korekty razem	5 595	6 980
1. Amortyzacja	3 387	3 255
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	1	386
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	613	226
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-87	-63
5. Zmiana stanu rezerw	22	163
6 Zmiana stanu zapasów	-2 584	-3 076
7. Zmiana stanu należności	11 414	11 711
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 785	-4 940
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 236	-640
10. Inne korekty	-150	-42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	2 662	7 159
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	236	3 054
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	236	54
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	3 000
3.1. w jednostkach powiązanych	0	0
3.2. w pozostałych jednostkach	0	3 000
-zbycie aktywów finansowych	0	3 000
- sprzedaż jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym	0	3 000
-dywidendy i udziały w zyskach	0	0
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
-odsetki	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	15 072	33 350
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 333	1 167
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	13 734	29 990
3.1. w jednostkach powiązanych	0	0
3.2. w jednostkach pozostałych	13 734	29 990
- nabycie aktywów finansowych	13 734	29 990
- zakup jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym	0	29 990
- zakup obligacji korporacyjnych	13 734	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	5	2 193
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 836	-30 296

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN	
	01-01-2022 do 30-06-2022	01-01-2021 do 30-06-2021
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	5 200	2 442
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	5 200	2 442
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	6 339	8 070
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	5 701	7 813
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	25	31
8. Odsetki	613	226
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 139	-5 628
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-13 313	-28 765
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-13 314	-28 779
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1	-15
F. Środki pieniężne na początek okresu	15 776	29 885
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 463	1 120
o ograniczonej możliwości dysponowania	210	231

INFORMACJA DODATKOWA

Zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego.

I.

W okresie objętym niniejszym raportem półrocznym tj. od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. Spółka SEKO S.A. nie dokonała zmian zasad rachunkowości. Przyjęte przy sporządzeniu raportu półrocznego zasady rachunkowości zostały szczegółowo przedstawione w raporcie rocznym za 2021 r. opublikowanym w dniu 6.04.2022 r.

II. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

Informacje na temat rezerw, odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego przedstawiono w punktach V, VI, VII, VIII oraz XVI poniżej. Poza wyżej wymienionymi w sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2022 r. nie występują inne wielkości szacunkowe.

W I półroczu 2022 r. nie nastąpiły zmiany wielkości szacunkowych w zakresie umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Okresy użytkowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpowiadają ich ekonomicznej użyteczności.

III. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

W ocenie Zarządu Spółki do pozycji wpływających w I półroczu 2022 r. na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość, można zaliczyć:

1) spadek marży na sprzedaży spowodowany znaczącym wzrostem kosztów. Po stronie przychodów operacyjnych spółka uzyskała wzrost sprzedaży na poziomie 3.273 tys. zł w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku (wzrost 3,6%). W tym samym czasie koszty operacyjne (koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu) wzrosły o 6.498 tys. zł (wzrost o 7,2%). Wzrost poziomu kosztów w stosunku do I półrocza 2021 roku spowodowany był głównie wzrostem wydatków na materiały produkcyjne o 2.760 tys. zł (6%), wydatków na energię o 1.494 tys. zł (56%), wydatków na transport o 605 tys. zł (17%).

2) wartość środków pieniężnych pozostających do dyspozycji Spółki zmniejszyła się w I półroczu 2022 r. o ponad 13.313 tys. zł w stosunku do stanu na 31.12.2021 roku. Największy wpływ na tę sytuację miał zakup przez Spółkę obligacji korporacyjnych, których wartość na dzień 30.06.2022 roku wynosi 13.884 tys. zł. W okresie, kiedy oprocentowanie rachunków i lokat bankowych jest znacząco niższe niż inflacja, Spółka traktuje zakup wyżej oprocentowanych obligacji jako alternatywę do utrzymywania pieniędzy na rachunkach bankowych.

IV. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.

Działalność Spółki charakteryzuje się sezonowością typową dla branży przetwórstwa rybnego. Najwyższe przychody ze sprzedaży są realizowane w IV kwartale roku, co wynika ze zwiększonego zapotrzebowania na przetwory rybne w okresie przedświątecznym oraz większą konsumpcją ryb w miesiącach jesienno-zimowych. Niższa sprzedaż jest realizowana w I kwartale roku. Z kolei najniższe przychody są realizowane w II oraz III kwartale, kiedy to, ze względu na wyższe temperatury powietrza, popyt na przetwory rybne ulega osłabieniu (poziom przychodów w I i II kwartale każdego roku jest również w pewnym stopniu uzależniony od terminu Świąt Wielkanocnych, które są świętami ruchomymi i wypadają w jednym lub drugim kwartale, a okres je poprzedzający jest czasem tradycyjnego wyższego popytu na ryby i przetwory rybne).

Czynnikiem niwelującym w pewnym stopniu sezonowość związaną z produkcją i sprzedażą przetworów rybnych, jest prowadzona przez Spółkę stacja paliw. Przychody ze sprzedaży związane z tą działalnością charakteryzują się dużą stabilnością w ciągu roku.

V. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.

Stan odpisów aktualizujących utworzonych przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2022 r. (wraz z danymi porównywalnymi) przedstawiono poniżej (dane w tys. zł):

Wyszczególnienie	30.06.2022r.	31.12.2021r.	30.06.2021r.
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	508	455	525
Razem	508	455	525

W I półroczu 2022 r. Spółka dokonała rozwiązania odpisów aktualizujących wartość zapasów na kwotę 54 tys. zł i utworzyła nowe odpisy w kwocie 107 tys. zł.

VI. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

Stan odpisów aktualizujących utworzonych przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2022 r. (wraz z danymi porównywalnymi) przedstawiono poniżej (dane w tys. zł):

Wyszczególnienie	30.06.2022r.	31.12.2021r.	30.06.2021r.
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0
WNIPI	0	0	0
Aktywa Finansowe	0	0	0
Należności	117	120	120
Razem	117	120	120

W I półroczu 2022 r. Spółka nie tworzyła nowych odpisów aktualizujących wartość należności. Nie dokonywano również istotnych rozwiązań odpisów aktualizujących wartość należności.

VII. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.

Stan rezerw utworzonych przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2022 r. (wraz z danymi porównywalnymi) przedstawiono poniżej (dane w tys. zł):

Wyszczególnienie	30.06.2022r.	31.12.2021r.	30.06.2021r.
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 206	1 187	1 358
Pozostałe rezerwy	117	148	50
Razem	1 323	1 335	1 408

Zmiana wartości rezerw w I półroczu 2022 r. wynikała głównie z aktualizacji rezerwy na zaległe urlopy oraz utworzenia rezerwy na spodziewane koszty marketingowe dotyczące I półroczu 2022 roku. W wyniku aktualizacji rezerwa na zaległe urlopy zwiększyła się o 19 tys. zł., natomiast rezerwa na spodziewane koszty marketingowe zmniejszyła się o 31 tys. zł.

VIII. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Stan rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzonych przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2022 r. (wraz z danymi porównywalnymi) przedstawiono poniżej (dane w tys. zł).

Wyszczególnienie	30.06.2022r.	31.12.2021r.	30.06.2021r.
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	672	638	643
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 275	517	588

W I półroczu 2022 r. w zakresie wartości utworzonej rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły istotne różnice w stosunku do stanu na 31.12.2021 roku. Największa pozycja tej rezerwy wynika z różnicy pomiędzy wartością podatkową i bilansową środków trwałych. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w tym zakresie wynosi 610 tys. zł.

Aktywo z tytułu odroczonego podatku w I półroczu 2022 r. wzrosło o 758 tys. zł. W największym stopniu było to spowodowane poniesioną przez Spółkę w pierwszym półroczu 2022 roku stratą podatkową. Aktywo z tytułu odroczonego podatku związane z tą stratą, wyniosło na dzień 30.06.2022 roku 613 tys. zł.

IX. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

W I półroczu 2022 r. Spółka przyjęła do ewidencji środków trwałych majątek o wartości 1.124 tys. zł, na co w największym stopniu złożył się zakup środków transportu (na kwotę 819 tys. zł). Było to głównie efektem przyjęcia do użytkowania nowego samochodu ciężarowego oraz dwóch samochodów osobowych. Spółka uzyskała również przychody z tytułu sprzedaży środków trwałych w wysokości 236 tys. zł. Nie umorzona wartość netto sprzedanych środków trwałych wyniosła 149 tys. zł.

X. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień 30 czerwca 2022 r. Spółka posiadała zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 34 tys. zł.

XI. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Na dzień 30 czerwca 2022 r. Spółka nie posiadała istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

XII. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

W sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2022 r. nie dokonywano korekt błędów poprzednich okresów.

XIII. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).

W związku z zakupami surowca rybnego poza granicami kraju, Spółka posiada zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walucie euro. Ich wartość na dzień 30 czerwca 2022 r. wyniosła 1.330 tys. EUR (6.171 tys. zł).

Ewentualne zmiany kursów walutowych EUR/PLN mogą powodować wzrost lub spadek wartości zobowiązań wskazanych powyżej.

Spółka utrzymuje część wolnych środków pieniężnych w walutach obcych. Ich struktura walutowa i wysokość zależy od skali bieżących transakcji zagranicznych. Na dzień 30 czerwca 2022 r. Spółka posiadała środki na walutowych rachunkach bankowych i w kasie walutowej w wysokości 183 tys. EUR (855 tys. zł) oraz 6 tys. USD (25 tys. zł) Ponadto na koniec I półrocza 2022 r. Spółka posiadała należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 621 tys. EUR (2.883 tys. zł)

Ewentualne zmiany kursów walutowych mogą wpływać na wartość środków pieniężnych i należności wskazanych powyżej.

Zmiany rynkowych stóp procentowych mają wpływ na wysokość oprocentowania kredytów zaciągniętych przez Spółkę, a tym samym wysokość kosztów obsługi tych kredytów.

XIV. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

W I półroczu 2022 r. nie wystąpiły sytuacje niespłacenia kredytu lub pożyczki, ani naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.

Wartość zobowiązań z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek na koniec I półrocza 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi kształtowała się następująco:

Wyszczególnienie	30.06.2022r.	31.12.2021r.	30.06.2021r.
Kredyty i pożyczki ogółem, w tym	20 099	20 599	23 363
- długoterminowe	14 402	12 540	11 913
- krótkoterminowe	5 697	8 059	11 450

- XV. Informacje o zawarciu przez Emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości**
- W I półroczu 2022 r. Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.
- XVI. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.**
- Na dzień 30.06.2022 roku Spółka nie dokonywała zmian w sposobie wyceny instrumentów finansowych.
- Na koniec I półrocza 2022 roku Spółka posiadała obligacje o łącznej wartości nominalnej 14.000 tys. zł, w tym:
- a) Obligacje wyemitowane przez PKO Leasing SA o wartości nominalnej 5.000 tys. zł i terminem wykupu w dniu 19.07.2022 roku. Obligacje zostały zakupione za kwotę 4.940 tys. zł.
 - b) Obligacje wyemitowane przez PKO Bank Hipoteczny S.A. w wartości nominalnej 5.000 tys. zł i terminem wykupu w dniu 29.09.2022 roku. Obligacje zostały zakupione za kwotę 4.888 tys. zł.
 - c) Obligacje wyemitowane przez PKO Bank Hipoteczny S.A. w wartości nominalnej 4.000 tys. zł i terminem wykupu w dniu 03.10.2022 roku. Obligacje zostały zakupione za kwotę 3.906 tys. zł.
- Spółka zamierza utrzymać powyższe obligacje do dnia ich wykupu przez Emitentów.
- Obligacje wyemitowane przez PKO Leasing SA o wartości nominalnej 5.000 tys. zł i terminem wykupu w dniu 19.07.2022 roku zostały zgodnie z założeniem wykupione przez Emitenta w dniu 19.07.2022 za kwotę 5.000 tys. zł.
- Wycena obligacji na dzień 30.06.2022 r. wykazała zysk w wysokości 150 tys. zł.
- XVII. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.**
- W I półroczu 2022 r. nie nastąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych.
- XVIII. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.**
- W I półroczu 2022 r. Spółka nie dokonywała emisji, wykupu ani spłaty nieudziałowych lub kapitałowych papierów wartościowych.
- XIX. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.**
- W I półroczu 2022 r. Spółka nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłaty dywidendy. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się w dniu 10 czerwca 2022 r. podjęło decyzję o przeznaczeniu całego zysku netto za rok obrotowy 2021 w wysokości 222 tys. zł na zwiększenie kapitału zapasowego.
- XX. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.**
- Po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe nie wystąpiły inne wydarzenia nieujęte w tym sprawozdaniu, mogące wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.
- XXI. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.**
- W I półroczu 2022 roku Spółka zaciągnęła nowe kredyty inwestycyjne dotyczące finansowania maszyn i samochodów. W związku z powyższym zwiększyła się wartość zabezpieczeń opartych o zastaw rejestrowy. Ogólna wartość zabezpieczeń związanych z zastawami rejestrowymi wzrosła o 6.386 tys. zł i na dzień 30.06.2022 roku wynosi 41.183 tys. zł.
- XXII. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.**
- W I półroczu 2022 r. nie wystąpiły inne zdarzenia istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.

XXIII. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki

W ocenie Zarządu pandemia COVID-19 nie miała istotnego wpływu na funkcjonowanie Spółki w I półroczu 2022 r.

Od początku rozwoju pandemii COVID-19 Spółka podejmowała szereg działań, których celem było ograniczenie rozprzestrzeniania się koronawirusa, zapewnienie ochrony pracownikom własnym, pracownikom kontrahentów Spółki, a także zagwarantowanie ciągłości i jakości produkcji oraz bezpieczeństwa produktów gotowych.

Zarząd ocenia, że Spółka jest dobrze przygotowana na ewentualną kolejną falę pandemii. Spółka ma zgromadzone środki ochrony i w zakładzie funkcjonują odpowiednie procedury, w tym postępowania na wypadek wystąpienia przypadków zakażenia wśród pracowników. W związku z tym na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki ocenia, że, o ile nie zostaną ponownie wprowadzone restrykcje na poziomie krajowym, pandemia COVID-19 nie powinna mieć istotnego wpływu na funkcjonowanie Spółki w przyszłości.

Zarząd Spółki monitoruje wszystkie czynniki związane z rozwojem pandemii COVID-19 oraz ich wpływ na działalność i sytuację finansową Spółki i będzie przekazywał informacje na ten temat zgodnie z wymogami wynikającymi z Rozporządzenia nr 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku (MAR) lub w raportach okresowych.

XXIV. Wpływ wojny w Ukrainie na działalność Spółki

W ocenie Zarządu Spółki na funkcjonowanie Spółki wpływają następujące czynniki rynkowe, na które z kolei wojna w Ukrainie ma lub może mieć istotny wpływ:

- kursy walutowe, w szczególności EUR/PLN (większość surowca rybnego wykorzystywanego przez Spółkę jest importowana),
- ceny ropy i produktów ropopochodnych,
- ceny gazu i energii elektrycznej (przy czym Spółka zakontraktowała w 2021 r. dostawy prądu i gazu na cały 2022 r.).

Spółka nie utrzymuje kontaktów handlowych z kontrahentami z Ukrainy, Białorusi i Rosji.

Niektórzy z dostawców Spółki zaopatrywali się w surowce, w szczególności rolne, w tych krajach, jednak sytuacja ta nie ma wpływu na ciągłość produkcji Spółki.

Zarząd Spółki monitoruje wszystkie czynniki związane z rozwojem pandemii COVID-19 oraz wojną w Ukrainie, a także ich wpływ na działalność i sytuację finansową Spółki i będzie przekazywał informacje na ten temat zgodnie z wymogami wynikającymi z Rozporządzenia nr 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku (MAR) lub w raportach okresowych.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
09.08.2022	Kazimierz Kustra	Przewodniczący Zarządu	
09.08.2022	Tomasz Kustra	Wiceprzewodniczący Zarządu	
09.08.2022	Joanna Szymczak	Wiceprzewodniczący Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
09.08.2022	Arkadiusz Wszeborowski	Główny Księgowy	