

skorygowany

## KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

## Raport półroczny SA-P 2023

(zgodnie z § 60 ust. 1 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r.)

(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową lub dla emitentów papierów wartościowych będących alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi)

Za półrocze bieżącego roku obrotowego 2023 obejmujące okres od 2023-01-01 do 2023-06-30  
oraz za półrocze poprzedniego roku obrotowego 2022 obejmujące okres od 2022-01-01 do 2022-06-30

<b>SEKO SPÓŁKA AKCYJNA</b>	
(pełna nazwa emitenta)	
<b>SEKO S.A.</b>	<b>Artykuły spożywcze</b>
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)
<b>89-620</b>	<b>Chojnice</b>
(kod pocztowy)	(miejscowość)
<b>Zakładowa</b>	<b>3</b>
(ulica)	(numer)
<b>+48525108140</b>	<b>+48523967351</b>
(telefon)	(fax)
<b>seko@sekosa.pl</b>	<b>www.sekosa.pl</b>
(e-mail)	(www)
<b>5860102990</b>	<b>190601172</b>
(NIP)	(REGON)

HLB M2 AUDIT PIE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
(firma audytorska)

Raport półroczny zawiera (należy wskazać właściwe):

- Raport firmy audytorskiej z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego/ półrocznego sprawozdania finansowego albo
- Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania półrocznego skróconego sprawozdania finansowego / półrocznego sprawozdania finansowego
- Stanowisko organu zarządzającego wraz z opinią organu nadzorującego odnoszące się do zastrzeżeń wyrażonych przez firmę audytorską w raporcie z przeglądu lub odmowy wydania raportu z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego / półrocznego sprawozdania finansowego
- Stanowisko organu zarządzającego wraz z opinią organu nadzorującego odnoszące się do wydanego przez firmę audytorską sprawozdania z badania półrocznego skróconego sprawozdania finansowego / półrocznego sprawozdania finansowego zawierającego opinię z zastrzeżeniami, opinię negatywną lub odmowę wyrażenia opinii
- Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- Półroczne sprawozdanie finansowe  w wersji skróconej  w wersji pełnej
- Bilans  Rachunek przepływów pieniężnych
- Dodatkowe wymogi dla emitentów będących ASI
- Rachunek zysków i strat  Informacja dodatkowa
- Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Sprawozdanie zarządu (półroczne sprawozdanie z działalności emitenta)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	półrocze / 2023	półrocze / 2022	półrocze / 2023	półrocze / 2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	123 118	93 400	26 689	20 118
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 386	-3 354	1 601	-722
III. Zysk (strata) brutto	7 636	-3 611	1 655	-778
IV. Zysk (strata) netto	6 265	-2 933	1 358	-632
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 949	2 662	2 157	573
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 874	-14 836	-623	-3 196
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 803	-1 139	-1 041	-245
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	2 272	-13 313	493	-2 868
IX. Aktywa, razem (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	130 656	141 351	29 359	30 139
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	47 612	62 377	10 699	13 300
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	9 748	12 287	2 190	2 620
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	29 791	41 760	6 694	8 904
XIII. Kapitał własny (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	83 044	78 974	18 660	16 839

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	półrocze / 2023	półrocze / 2022	półrocze / 2023	półrocze / 2022
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	665	665	149	142
XV. Liczba akcji (w szt.) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	6 650 000	6 650 000	6 650 000	6 650 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,94	-0,44	0,20	-0,09
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,94	-0,44	0,20	-0,09
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	12,49	11,88	2,81	2,53
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	12,49	11,88	2,81	2,53
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,33	0,00	0,07	0,00

## Zadeklarowana dywidenda:

Szczegóły dotyczące podziału Wyniku Finansowego za 2022 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 30.06.2023 r. – 4,4503 EUR/PLN

Pozycje bilansowe na dzień 31.12.2022 r. – 4,6899 EUR/PLN

Pozycje z rachunku wyników i rachunku przepływów pieniężnych za I półrocze 2023 r. – 4,6130 EUR/PLN

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

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa

## PÓLROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## BILANS

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2023	2022	półrocze / 2022
<b>AKTYWA</b>				
I. Aktywa trwałe		75 866	74 373	68 261
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:		61	89	117
2. Rzeczowe aktywa trwałe		69 176	67 481	66 862
3. Należności długoterminowe		6	6	6
3.1. Od pozostałych jednostek		6	6	6
4. Inwestycje długoterminowe		6 037	6 049	
4.1. Długoterminowe aktywa finansowe		6 037	6 049	
a) w pozostałych jednostkach		6 037	6 049	
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		586	748	1 276
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		558	706	1 275
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		28	42	1
II. Aktywa obrotowe		54 790	66 978	52 131
1. Zapasy		16 830	15 955	16 353
2. Należności krótkoterminowe		25 560	39 925	18 851
2.1. Od jednostek powiązanych		1	1	
2.2. Od pozostałych jednostek		25 559	39 924	18 851
3. Inwestycje krótkoterminowe		11 751	10 829	16 351

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2023	2022	półrocze / 2022
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		11 751	10 829	16 351
a) w pozostałych jednostkach		8 471	9 806	13 884
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 280	1 023	2 467
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		649	269	576
<b>Aktywa razem</b>		<b>130 656</b>	<b>141 351</b>	<b>120 392</b>
<b>PASYWA</b>				
I. Kapitał własny		83 044	78 974	71 581
1. Kapitał zakładowy		665	665	665
2. Kapitał zapasowy		76 114	73 849	73 849
3. Zysk (strata) netto		6 265	4 460	-2 933
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		47 612	62 377	48 811
1. Rezerwy na zobowiązania		1 926	2 029	1 995
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		688	650	672
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 171	1 231	1 206
a) długoterminowa		273	273	263
b) krótkoterminowa		898	958	943
1.3. Pozostałe rezerwy		67	148	117
a) krótkoterminowe		67	148	117
2. Zobowiązania długoterminowe		9 748	12 287	14 440
2.1. Wobec pozostałych jednostek		9 748	12 287	14 440
3. Zobowiązania krótkoterminowe		29 791	41 760	25 921
3.1. Wobec pozostałych jednostek		29 586	41 734	25 716
3.2. Fundusze specjalne		205	26	205
4. Rozliczenia międzyokresowe		6 147	6 301	6 455
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		6 147	6 301	6 455
a) długoterminowe		5 853	6 000	6 146
b) krótkoterminowe		294	301	309
<b>Pasywa razem</b>		<b>130 656</b>	<b>141 351</b>	<b>120 392</b>

Wartość księgowa		83 044	78 974	71 581
Liczba akcji (w szt.)		6 650 000	6 650 000	6 650 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		12,49	11,88	10,76
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		6 650 000	6 650 000	6 650 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		12,49	11,88	10,76

**POZYCJE POZABILANSOWE**

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2023	2022	półrocze / 2022
Należności warunkowe				
1. Inne (z tytułu)		57 558	64 458	67 683
- hipoteka kaucyjna z tytułu zabezpieczenia otrzymanych kredytów, pożyczek i umowy franczyzowej		26 500	26 500	26 500
- zastawy rejestrowe		31 058	37 958	41 183
<b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>		<b>57 558</b>	<b>64 458</b>	<b>67 683</b>

Na dzień 30.06.2023 roku Spółka posiada 7 umów z pracownikami, które zawierają zapisy o odszkodowaniu z tytułu zakazu konkurencji.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	Noty	w tys. zł	
		półrocze / 2023	półrocze / 2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		123 118	93 400
- od jednostek powiązanych		1	1
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		112 567	83 651
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		10 551	9 749
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		102 354	83 464
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		93 069	74 895

	Noty	w tys. zł	
		półrocze / 2023	półrocze / 2022
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		9 285	8 569
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		20 764	9 936
IV. Koszty sprzedaży		10 403	9 425
V. Koszty ogólnego zarządu		4 189	3 786
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		6 172	-3 275
VII. Pozostałe przychody operacyjne		1 729	464
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		86	87
2. Dotacje		154	160
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		3	57
4. Inne przychody operacyjne		1 486	160
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		515	543
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		123	107
2. Inne koszty operacyjne		392	436
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		7 386	-3 354
X. Przychody finansowe		1 016	352
1. Odsetki, w tym:		300	61
2. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		372	
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			150
4. Inne		344	141
XI. Koszty finansowe		766	609
1. Odsetki w tym:		763	609
2. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		3	
XII. Zysk (strata) brutto		7 636	-3 611
XIII. Podatek dochodowy		1 371	-678
a) część bieżąca		1 185	45
b) część odroczone		186	-723
XIV. Zysk (strata) netto		6 265	-2 933
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		13 658	-2 890
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		6 650 000	6 650 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,94	-0,44
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		6 650 000	6 650 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,94	-0,44

Wynik finansowy na jedną akcję wyliczony dla wyniku finansowego zannualizowanego oraz liczby akcji na koniec każdego okresu kształtował się na następującym poziomie: I półrocze 2023 na poziomie plus 0,94 zł; I półrocze 2022 na poziomie minus 0,44 zł.

#### ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł		
	półrocze / 2023	2022	półrocze / 2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	78 974	74 514	74 514
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	78 974	74 514	71 514
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	665	665	665
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	665	665	665
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	73 849	73 627	73 627
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 265	222	222
a) zwiększenia (z tytułu)	2 265	222	222
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 265	222	222
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	76 114	73 849	73 849
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 460	222	222
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 460	222	222
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4 460	222	222
a) zmniejszenia (z tytułu)	4 460	222	222
- podział zysku - przekazanie na kapitał zapasowy	2 265	222	222
- podział zysku - wypłata dywidendy	2 195		
4. Wynik netto	6 265	4 460	-2 933
a) zysk netto	6 265	4 460	

	w tys. zł		
	półrocze / 2023	2022	półrocze / 2022
b) strata netto			2 933
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	83 044	78 974	71 581
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	83 044	76 779	71 581

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	w tys. zł	
	półrocze / 2023	półrocze / 2022
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	6 265	-2 933
II. Korekty razem	3 684	5 595
1. Amortyzacja	3 362	3 387
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	14	1
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	838	613
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-729	-87
5. Zmiana stanu rezerw	-104	22
6. Zmiana stanu zapasów	-874	-2 584
7. Zmiana stanu należności	14 367	11 414
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-12 820	-5 785
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-373	-1 236
10. Inne korekty	3	-150
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) - metoda pośrednia	9 949	2 662
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	23 227	236
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	156	236
2. Z aktywów finansowych, w tym:	23 071	
a) w pozostałych jednostkach	23 071	
- zbycie aktywów finansowych	22 800	
- wykup obligacji przez emitentów	22 800	
- odsetki	271	
II. Wydatki	26 101	15 072
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 578	1 333
2. Na aktywa finansowe, w tym:	21 085	13 734
a) w pozostałych jednostkach	21 085	13 734
- nabycie aktywów finansowych	21 085	13 734
- zakup obligacji korporacyjnych	21 085	13 734
3. Inne wydatki inwestycyjne	1 438	5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 874	-14 836
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy		5 200
1. Kredyty i pożyczki		5 200
II. Wydatki	4 803	6 339
1. Spłaty kredytów i pożyczek	3 937	5 701
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	28	25
3. Odsetki	838	613
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 803	-1 139
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 272	-13 313
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 258	-13 314
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-14	-1
F. Środki pieniężne na początek okresu	993	15 776
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	3 265	2 463
- o ograniczonej możliwości dysponowania	209	210