

SEKO S.A.



**SKRÓCONE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

ZA OKRES

**OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU
DO 30 CZERWCA 2023 ROKU**

Chojnice, dnia 18 sierpnia 2023 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01-01-2023 do 30-06-2023	okres od 01-01-2022 do 30-06-2022, dla pozycji bilansowych dane na 31.12.2022	okres od 01-01-2023 do 30-06-2023	okres od 01-01-2022 do 30-06-2022, dla pozycji bilansowych dane na 31.12.2022
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 bieżącego półrocza i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	130 656	141 351	29 359	30 139
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego półrocza i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	47 612	62 377	10 699	13 300
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego półrocza i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	9 748	12 287	2 190	2 620
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego półrocza i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	29 791	41 760	6 694	8 904
XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego półrocza i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	83 044	78 974	18 660	16 839
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego półrocza i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	665	665	149	142
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)	0,94	-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 księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego półrocza i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	12,49	11,88	2,81	2,53
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego półrocza 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

BILANS

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	stan na 30-06-2023	stan na 31-12-2022	stan na 30-06-2022
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe	75 866	74 373	68 261
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	61	89	117
- wartość firmy	0	0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	69 176	67 481	66 862
3. Należności długoterminowe	6	6	6
3.1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
3.3. Od pozostałych jednostek	6	6	6
4. Inwestycje długoterminowe	6 037	6 049	0
4.1. Nieruchomości	0	0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 037	6 049	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	6 037	6 049	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
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	0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
2.3. Od pozostałych jednostek	25 559	39 924	18 851
3. Inwestycje krótkoterminowe	11 751	10 829	16 351
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 751	10 829	16 351
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	8 471	9 806	13 884
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 280	1 023	2 467
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	649	269	576
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy	0	0	0
IV. Akcje (udziały) własne	0	0	0
Aktywa razem	130 656	141 351	120 392

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	stan na 30-06-2023	stan na 31-12-2022	stan na 30-06-2022
PASYWA			
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. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0
6. Zysk (strata) netto	6 265	4 460	-2 933
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
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) długoterminowa	0	0	0
b) krótkoterminowa	67	148	117
2. Zobowiązania długoterminowe	9 748	12 287	14 440
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	9 748	12 287	14 440
3. Zobowiązania krótkoterminowe	29 791	41 760	25 921
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	29 586	41 734	25 716
3.3. Fundusze specjalne	205	26	205
4. Rozliczenia międzyokresowe	6 147	6 301	6 455
4.1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 147	6 301	6 455
a) długoterminowe	5 853	6 000	6 146
b) krótkoterminowe	294	301	309
Pasywa razem	130 656	141 351	120 392
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

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	stan na 30-06-2023	stan na 31-12-2022	stan na 30-06-2022
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)	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
Pozycje pozabilansowe, razem	57 558	64 458	67 683

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN	
	01-01-2023 do 30-06-2023	01-01-2022 do 30-06-2022
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
- jednostkom powiązanych	0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	93 069	74 895
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. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	123	107
3. Inne koszty operacyjne	392	436
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 386	-3 354
X. Przychody finansowe	1 016	352
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:	300	61
- od jednostek powiązanych	0	0
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	372	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	150
5. Inne	344	141
XI. Koszty finansowe	766	609
1. Odsetki w tym:	763	609
- 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	3	0
4. Inne	0	0
XII. Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
XIII. Zysk (strata) brutto	7 636	-3 611

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN	
	01-01-2023 do 30-06-2023	01-01-2022 do 30-06-2022
XIV. Podatek dochodowy	1 371	-678
a) część bieżąca	1 185	45
b) część odroczone	186	-723
XV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
XVI. Zysk (strata) netto	6 265	-2 933
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	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 zanualizowanego 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

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	01-01-2023 do 30-06-2023	01-01-2022 do 31-12-2022	01-01-2022 do 30-06-2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	78 974	74 514	74 514
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	78 974	74 514	74 514
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	73 849	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
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	76 114	73 849	73 849
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	4 460	222	222
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 460	222	222
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	4 460	222	222
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	4 460	222	222
- podział zysku – przekazanie na kapitał zapasowy	2 265	222	222
- podział zysku – wypłata dywidendy	2 195	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
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		
	01-01-2023 do 30-06-2023	01-01-2022 do 31-12-2022	01-01-2022 do 30-06-2022
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	0
6. Wynik netto	6 265	4 460	-2 933
a) zysk netto	6 265	4 460	0
b) strata netto	0	0	2 933
c) odpisy z zysku	0	0	0
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 PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN	
	01-01-2023 do 30-06-2023	01-01-2022 do 30-06-2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
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. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	23 227	236
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	156	236
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	23 071	0
3.1. w jednostkach powiązanych	0	0
3.2. w pozostałych jednostkach	23 071	0
-zbycie aktywów finansowych	22 800	0
- wykup obligacji przez emitentów	22 800	0
-dywidendy i udziały w zyskach	0	0
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
-odsetki	271	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	26 101	15 072
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 578	1 333
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	21 085	13 734
3.1. w jednostkach powiązanych	0	0
3.2. w jednostkach pozostałych	21 085	13 734
- nabycie aktywów finansowych	21 085	13 734
- zakup jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym	0	0
- zakup obligacji korporacyjnych	21 085	13 734
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 438	5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 874	-14 836

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN	
	01-01-2023 do 30-06-2023	01-01-2022 do 30-06-2022
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	5 200
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	5 200
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	4 803	6 339
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	3 937	5 701
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	28	25
8. Odsetki	838	613
9. Inne wydatki finansowe	0	0
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

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 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. Spółka SEKO S.A. nie dokonała zmian zasad rachunkowości. Przyjęte przy sporządzeniu raportu półrocznego zasady rachunkowości zostały szczegółowo przedstawione w raporcie rocznym za 2023 r. opublikowanym w dniu 23.03.2023 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 2023 r. nie występują inne wielkości szacunkowe.

W I półroczu 2023 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 2023 r. na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość, można zaliczyć:

- w dniu 09 lutego 2023 roku Spółka podpisała umowę z Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa o dofinansowanie nr 00358-6524.3-OR1100321/22/23 w ramach działania "Środki dotyczące obrotu na realizację operacji w zakresie wsparcia za dodatkowe koszty poniesione przez podmioty w sektorze rybołówstwa i akwakultury w związku z zakłóceniami rynku spowodowanymi prowadzona przez Rosję wojną napastniczą przeciwko Ukrainie i jej wpływem na łańcuch dostaw produktów rybołówstwa i akwakultury, o której mowa w art. 68 ust 3 rozporządzenia nr 508/2014, w zakresie Priorytetu 5 Wspieranie obrotu i przetwarzania zawartego w Programie Operacyjnym "Rybnictwo i Morze". W związku z powyższą umową w dniu 20 lutego 2023 roku Spółka otrzymała 1.323 tys. zł. Kwota ta została ujawniona w pozycji "Inne przychody operacyjne" w rachunku zysków i strat i miała wpływ na poziom pozostałych przychodów operacyjnych i wyniku netto osiągniętego przez Spółkę.

- w I półroczu 2023 roku Spółka zakupiła obligacje emitowane przez spółki PKO Leasing S.A., PKO Bank Hipoteczny S.A., PEKAO Faktoring Sp. z o.o., PEKAO Leasing Sp. z o.o. za łączną kwotę 21.085 tys. zł. Spółka utrzymywała w 2023 roku swoją strategię utrzymywania kupionych obligacji do momentu wykupu przez ich emitentów. W I półroczu 2023 roku emitenci obligacji wykupili od SEKO S.A. obligacje za łączną kwotę 22.800 tys. zł. Pozycje te mają istotny wpływ na wartość inwestycji finansowych ujawnionych w bilansie Spółki oraz wartość przepływów środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej i przepływów pieniężnych ogółem.

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 2023 r. (wraz z danymi porównywalnymi) przedstawiono poniżej (dane w tys. zł):

Wyszczególnienie	30.06.2023r.	31.12.2022r.	30.06.2021r.
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	670	570	508
Razem	670	570	508

W I półroczu 2023 r. Spółka utworzyła odpisy aktualizujące wartość zapasów na kwotę 100 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 2023 r. (wraz z danymi porównywalnymi) przedstawiono poniżej (dane w tys. zł):

Wyszczególnienie	30.06.2023r.	31.12.2022r.	30.06.2022r.
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0
WNiP	0	0	0
Aktywa Finansowe	0	0	0
Należności	143	123	117
Razem	143	123	117

W I półroczu 2023 r. Spółka utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 23 tys. zł. Dokonywano również rozwiązania odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 3 tys. zł.

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

Stan rezerw utworzonych przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2023 r. (wraz z danymi porównywalnymi) przedstawiono poniżej (dane w tys. zł):

Wyszczególnienie	30.06.2023r.	31.12.2022r.	30.06.2021r.
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 170	1 232	1 206
Pozostałe rezerwy	67	148	117
Razem	1 237	1 380	1 323

Zmiana wartości rezerw w I półroczu 2023 r. wynikała głównie z aktualizacji rezerwy na zaległe urlopy oraz aktualizacji rezerwy na spodziewane koszty marketingowe dotyczące I półrocza 2023 roku. W wyniku aktualizacji rezerwa na zaległe urlopy zmniejszyła się o 61 tys. zł.. Rezerwa na spodziewane koszty marketingowe zmniejszyła się o 81 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	30.06.2023r.	31.12.2022r.	30.06.2022r.
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	688	706	672
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	558	657	1 275

W I półroczu 2023 r. w zakresie wartości utworzonej rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły istotne różnice w stosunku do stanu na 31.12.2022 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 631 tys.. zł.

W zakresie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w I półroczu 2023 r. główną zmianą w stosunku do 31.12.2022 roku było zaprzestanie przez Spółkę tworzenia aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego obejmującego płatności do ZUS dotyczące danego okresu, ale zapłacone po dniu bilansowym (zdarzenie związane ze zmianą przepisów podatkowych).

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

W I półroczu 2023 r. Spółka przyjęła do ewidencji środków trwałych majątek o wartości 2.257 tys. zł, na co w największym stopniu złożył się zakup maszyn i urządzeń w kwocie 1.475 tys. zł. Dodatkowo Spółka przyjęła do ewidencji środki transportu w kwocie 508 tys. zł, na które składało się głównie 7 nowych samochodów osobowych. Spółka uzyskała również przychody z tytułu sprzedaży środków trwałych w wysokości 156 tys. zł. Nie umorzona wartość netto sprzedanych środków trwałych wyniosła 60 tys. zł.

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

Na dzień 30 czerwca 2023 r. Spółka posiadała zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 493 tys. zł.

XI. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. Spółka nie posiadała istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

XII. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

W sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2023 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 2023 r. wyniosła 1.387 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 2023 r. Spółka posiadała środki na walutowych rachunkach bankowych i w kasie walutowej w wysokości 138 tys. EUR (598 tys. zł) oraz 6 tys. USD (25 tys. zł) Ponadto na koniec I półrocza 2023 r. Spółka posiadała należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 523 tys. EUR (2.328 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 2023 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 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi kształtowała się następująco:

Wyszczególnienie	30.06.2023r.	31.12.2022r.	30.06.2022r.
Kredyty i pożyczki ogółem, w tym	14 450	18 388	20 099
- długoterminowe	9 671	12 263	14 402
- krótkoterminowe	4 779	6 125	5 697

XV. Informacje o zawarciu przez Emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości

W I półroczu 2023 r. Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

XVI. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.

Na dzień 30.06.2023 roku Spółka nie dokonywała zmian w sposobie wyceny instrumentów finansowych.

XVII. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

W I półroczu 2023 r. nie nastąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych.

XVIII. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W I półroczu 2023 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.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się w dniu 21 czerwca 2023 r. podjęło uchwałę o podziale zysku netto za rok obrotowy 2022 i zdecydowało o wypłacie dywidendy w łącznej wysokości 2 194,5 tys. zł.

Kwota dywidendy przypadająca na jedną akcję zwykłą wyniosła 0,33 zł (w Spółce nie występują akcje uprzywilejowane). Dzień dywidendy został ustalony na 30 czerwca 2023 r., zaś wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 7 lipca 2023 r.

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 2023 roku Spółka spłaciła jeden z kredytów inwestycyjnych dotyczący finansowania maszyn i urządzeń. W związku z powyższym zmniejszyła się wartość zabezpieczeń opartych o zastaw rejestrowy. Ogólna wartość zabezpieczeń związanych z zastawami rejestrowymi zmniejszyła się o 6.900 tys. zł i na dzień 30.06.2023 roku wynosi 57.558 tys. zł.

XXII. Informacja o instrumentach finansowych posiadanych przez Spółkę.

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022 r.
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:	6 037	6 049
1) Obligacje Skarbowe nr PL0000108817-WZ0126 z wykupem 25.01.2026 (6.070 szt)	6 037	6 049
Cena nabycia	6 000	6 000
Wartość wyceny na dzień bilansowy	37	49
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:	8 471	9 806
1) Obligacje wyemitowane przez PKO Bank Hipoteczny S.A. Obligacje nr PLO249200428 z wykupem 03.04.2023 (10 szt)	0	4 913
Cena nabycia	0	4 832
Wartość wyceny na dzień bilansowy	0	81

2) Obligacje wyemitowane przez PKO Leasing SA Obligacje nr PLO249200380 z wykupem 24.04.2023 (5 szt)	0	4 893
Cena nabycia	0	4 887
Wartość wyceny na dzień bilansowy	0	6
3) Obligacje wyemitowane przez PKO Bank Hipoteczny Obligacje nr PLO219200485 z wykupem 11.10.2023	4 416	0
Cena nabycia	4 346	0
Wartość wyceny na dzień bilansowy	70	0
4) Obligacje wyemitowane przez PEKAO Leasing Sp. z o.o. Obligacje nr PLO234800533 z wykupem 05.12.2023	4 055	0
Cena nabycia	4 031	0
Wartość wyceny na dzień bilansowy	24	0

Na dzień 30.06.2023 roku wycena bilansowa obligacji wyniosła łącznie 131 tys. zł. Ponadto w I półroczu 2023 roku Spółka uzyskała odsetki od obligacji w kwocie 271 tys. zł oraz zrealizowała zysk na wykupie obligacji przez ich emitentów w kwocie 372 tys. zł.

XXIII. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki

W ocenie Zarządu pandemia COVID-19 nie miała istotnego wpływu na działalność Spółki w I półroczu 2023 r. i nie powinna mieć istotnego wpływu na funkcjonowanie Spółki w najbliższej przyszłości.

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 obecnie Spółka korzysta z gazu płynnego, który w tym momencie jest bardziej opłacalnym rozwiązaniem),
- ceny surowców rolnych.

Spółka nie utrzymuje istotnych kontaktów handlowych z kontrahentami z Ukrainy, Białorusi i Rosji (spółka posiada klientów na Ukrainie, przy czym obroty z tymi firmami nie są istotne z punktu widzenia przychodów ze sprzedaży Spółki).

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.

XXV. Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

W I półroczu 2023 r. nie wystąpiły inne zdarzenia istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
18.08.2023	Kazimierz Kustra	Prezes Zarządu	
18.08.2023	Tomasz Kustra	Wiceprezes Zarządu	
18.08.2023	Joanna Szymczak	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
18.08.2023	Arkadiusz Wszeborowski	Główny Księgowy	