

POZOSTAŁE INFORMACJE

I. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01-01-2024 do 31-03-2024	okres od 01-01-2023 do 31-03-2023	okres od 01-01-2024 do 31-03-2024	okres od 01-01-2023 do 31-03-2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	61 512	70 834	14 235	15 069
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 453	6 992	1 031	1 488
III. Zysk (strata) brutto	4 529	6 986	1 048	1 486
IV. Zysk (strata) netto	3 650	5 712	845	1 215
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 616	9 653	3 382	2 054
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13 042	-8 336	-3 018	-1 774
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-953	-283	-221	-60
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	621	1 034	144	220
IX. Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	143 417	140 827	33 346	32 389
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	48 050	49 110	11 172	11 295
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	6 925	7 922	1 610	1 822
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	32 589	32 828	7 577	7 550
XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	95 367	91 717	22 174	21 094
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	665	665	155	153
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)	0,55	0,86	0,13	0,18
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,55	0,86	0,13	0,18
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	14,34	13,79	3,33	3,17
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	14,34	13,79	3,33	3,17
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

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 stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego.

Kursy EURO zastosowane do przeliczenia wybranych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

Pozycje bilansowe na dzień 31.03.2024 r. – 4,3009 EUR/PLN

Pozycje bilansowe na dzień 31.12.2023 r. – 4,3480 EUR/PLN

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2024 r. – 31 marca 2024 r. – 4,3211 EUR/PLN

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2023 r. – 31 marca 2023 r. – 4,7005 EUR/PLN

II. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta

W I kwartale 2024 r. Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 61.512 tys. zł, co oznacza spadek o 13,2% w porównaniu do I kwartału 2023 r. Przychody ze sprzedaży produktów spadły o 12,8% i wyniosły 57.145 tys. zł, zaś przychody ze sprzedaży towarów i materiałów były niższe o 17,1% niż w analogicznym okresie ubiegłego roku kształtując się na poziomie 4.367 tys. zł.

W I kwartale 2024 r. Spółka osiągnęła zysk na działalności operacyjnej w kwocie 4.453 tys. zł. Na poziomie wyniku netto w omawianym okresie Spółka również zanotowała zysk, który wyniósł 3.650 tys. zł. W analogicznym okresie 2023 roku zysk netto wynosił 5.712 tys. zł.

W I kwartale 2024 r., podobnie jak w poprzednich okresach, Spółka prowadziła działania zmierzające do pozyskania nowych odbiorców krajowych i zagranicznych oraz rozszerzenia asortymentu oferowanych produktów. Spółka prowadziła również prace nad poprawą wyglądu, smaku oraz funkcjonalności oferowanych produktów.

W marcu 2024 r. Spółka zawarła z PKO Leasing S.A. umowę pożyczki inwestycyjnej z przeznaczeniem na refinansowanie wydatków poniesionych w 2023 r. na zakup środków trwałych do zakładu produkcyjnego Spółki. Kwota pożyczki to 647 tys. euro. Pożyczka jest oprocentowana w oparciu o stopę EURIBOR 1M powiększoną o marżę banku, a jej spłata nastąpi w ciągu 60 miesięcy. Wpływ pożyczki na konto bankowe Spółki nastąpił 15 kwietnia 2024 roku.

III. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Wpływ na wynik finansowy Spółki w I kwartale 2024 r. miał spadek przychodów ze sprzedaży produktów (w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku). Spadek ten miał kilka przyczyn. W lutym i marcu br. odnotowano wyższe temperatury niż w tych samych miesiącach ubiegłego roku (w szczególności w lutym temperatura była o kilka stopni wyższa), co jest czynnikiem niesprzyjającym, jeśli chodzi o sprzedaż produktów Spółki. Ponadto, w ocenie Spółki, w ubiegłym roku klienci nabywali większe ilości produktów, aby ograniczyć ryzyko braków towarów w ofercie przedsięwziętej. W tym roku taka sytuacja nie miała miejsca. Dane GUS publikowane cyklicznie nie zawierają informacji na temat marynat rybnych, które są głównym produktem Spółki, ale pokazują, że sprzedaż innych rodzajów produktów rybnych odnotowała w I kwartale 2024 r. spadki w porównaniu z tym samym okresem ubiegłego roku. Produkcja sprzedana ryb morskich mrożonych spadła o 11,9%, filetów z ryb morskich mrożonych o 13,4%, zaś konserw rybnych o 1,9%. Poza spadkami sprzedaży w ujęciu wagowym, w tym roku Spółka miała do czynienia z wyjątkowo silną presją ze strony największych odbiorców sieciowych na obniżanie cen sprzedaży, co przyczyniło się dodatkowo do obniżenia przychodów ze sprzedaży.

Niższe przychody ze sprzedaży towarów i materiałów były efektem obniżenia przychodów ze sprzedaży paliw na prowadzonej przez Spółkę stacji paliw. Co z kolei wynikało z niższych cen paliw (w szczególności oleju napędowego) w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku.

Spadek przychodów ze sprzedaży spowodował również, iż koszty wytworzenia sprzedanych produktów uległy obniżeniu. Obniżyły się one w nieco większym stopniu niż przychody ze sprzedaży. Ceny surowców produkcyjnych w analizowanym okresie były stabilne. Pozytywny wpływ na poziom kosztów wytworzenia sprzedanych produktów miał spadek kursu EUR/PLN w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku (surowiec rybny wykorzystywany przez Spółkę jest w większości importowany, zaś transakcje są rozliczane w euro). Z kolei negatywny wpływ na koszty działalności Spółki miał wzrost wynagrodzeń pracowniczych, który był spowodowany podwyższonym poziomem inflacji w poprzednich miesiącach oraz wzrostem wynagrodzenia minimalnego od pierwszego stycznia o ponad 17%.

Koszty ogólnego zarządu zmniejszyły się o 3,8% w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku, natomiast koszty sprzedaży wzrosły odpowiednio o 4,8%, co wynikało głównie ze wzrostu rynkowych cen usług i wynagrodzeń.

Pozostała działalność operacyjna w I kwartale 2024 r. zakończyła się stratą na poziomie 202 tys. zł przy zysku 1 105 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Wysoki wynik w tym obszarze działalności w ubiegłym roku był spowodowany otrzymaniem przez Spółkę dofinansowania z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w kwocie 1 323 tys. zł (z tytułu wsparcia za dodatkowe koszty poniesione przez podmioty w sektorze rybołówstwa i akwakultury na skutek wojny w Ukrainie). Po wyeliminowaniu tego zdarzenia jednorazowego wynik na pozostałej działalności operacyjnej kształtował się w obydwu kwartałach na porównywalnym poziomie.

Wynik na operacjach finansowych w I kwartale 2024 r. poprawił się w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku. W I kwartale ubiegłego roku strata w tym obszarze działalności wyniosła 6 tys. zł, natomiast w analogicznym okresie bieżącego Spółka osiągnęła zysk na poziomie 76 tys. zł. Było to głównie związane z pozytywnym wynikiem osiągniętym na wykupie obligacji korporacyjnych przez ich emitentów w kwocie 91 tys. zł oraz odsetkami uzyskanymi przez Spółkę z tytułu posiadanych obligacji Skarbu Państwa w wysokości 334 tys. zł. Pozytywny wynik na operacjach finansowych został zniwelowany przez wyższe koszty wyceny bilansowej obligacji, która wyniosła minus 281 tys. zł.

W okresie I kwartału 2024 roku, poza wyżej wskazanymi, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które miałyby znaczący wpływ (pozytywny lub negatywny) na wyniki finansowe oraz sytuację Spółki.

IV. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji

Podmiotem dominującym w stosunku do SEKO S.A. jest Złota Rybka Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Straszynie będąca właścicielem 4.155.688 akcji SEKO S.A., które stanowią 62,49 % kapitału zakładowego oraz dają prawo do 62,49 % głosów na Walnym Zgromadzeniu SEKO S.A.

SEKO S.A. nie posiada akcji ani udziałów w innych podmiotach i nie tworzy własnej grupy kapitałowej. W okresie objętym niniejszym raportem nie zaszły żadne zmiany w tym zakresie.

V. Stanowisko Zarządu SEKO S.A. odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Spółka nie publikowała prognoz na 2024 rok.

**Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu
VI. Emitenta oraz zmiany w stanie posiadania akcjonariuszy w okresie od przekazania
poprzedniego raportu okresowego**

Zgodnie ze stanem wiedzy Zarządu SEKO S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% akcji na WZ Spółki:

Akcjonariusz	Liczba akcji i głosów	Wartość nominalna akcji (tys. PLN)	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
Złota Rybka Sp. z o.o. siedzibą w Straszynie	4 155 688	415,6	62,49%	62,49%
Fundusze inwestycyjne zarządzane przez Opera TFI	1 011 000*	101,1	15,20%	15,20%
PKO BP Bankowy OFE	610 159**	61,0	9,18%	9,18%

* liczba akcji zarejestrowanych przez fundusze zarządzane przez OPERA TFI S.A. na Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 10 czerwca 2022 r.

** liczba akcji zarejestrowanych przez PKO BP Bankowy OFE na Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30 lipca 2021 r.

Wspólnikami spółki Złota Rybka Sp. z o.o. są członkowie organów Emitenta:

- Kazimierz Kustra – Prezes Zarządu, który posiada 2 000 udziałów o wartości nominalnej 100 000,00 zł, dające mu udział wynoszący 54,570% w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników,
- Tomasz Kustra – Wiceprezes Zarządu, który posiada 555 udziałów o wartości nominalnej 27 750,00 zł, dające mu udział wynoszący 15,143% w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników,
- Joanna Szymczak – Wiceprezes Zarządu, która posiada 555 udziałów o wartości nominalnej 27 750,00 zł, dające jej udział wynoszący 15,143% w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników,
- Karolina Goliszewska-Kustra – Członek Rady Nadzorczej, która posiada 555 udziałów o wartości nominalnej 27 750,00 zł, dające jej udział wynoszący 15,143% w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników.

Ponadto wskazane wyżej osoby, które łączą więzy pokrewieństwa, posiadają bezpośrednio akcje Spółki (co wskazano w punkcie VII). Łącznie wskazane osoby posiadają 367 794 akcje Spółki co stanowi 5,53% kapitału zakładowego i głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Wg stanu wiedzy Zarządu Spółki w okresie od przekazania ostatniego raportu okresowego, tj. od dnia 22 marca 2024 r. do dnia przekazania niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez znaczących akcjonariuszy.

**Zestawienie stanu posiadania akcji SEKO S.A. przez Osoby Zarządzające i Nadzorujące wraz
VII. ze wskazaniem zmiany w stanie posiadania od przekazania poprzedniego raportu
okresowego**

Zgodnie ze stanem wiedzy Zarządu SEKO S.A. na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego stan posiadania akcji SEKO S.A. lub uprawnień do nich przez Osoby Zarządzające i Nadzorujące Spółki przedstawia się następująco:

VII.1. Zarząd Spółki

Na dzień przekazania niniejszego raportu Kazimierz Kustra, Prezes Zarządu Spółki, posiada bezpośrednio 91.010 akcji SEKO S.A., co stanowi 1,37% kapitału zakładowego i głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Dodatkowo Kazimierz Kustra posiada 2.000 udziałów o wartości nominalnej 100.000,00 zł w spółce Złota Rybka Sp. z o.o., podmiocie dominującym wobec Spółki, dające mu udział wynoszący 54,570% w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników. Złota Rybka Sp. z o.o. jest podmiotem dominującym wobec Spółki i na dzień przekazania niniejszego raportu posiada 4.155.688 akcji SEKO S.A. dających udział na poziomie 62,49% w kapitale zakładowym oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki. W związku z powyższym Kazimierz Kustra w sposób pośredni posiada akcje Spółki dające mu udział na poziomie 34,10% w kapitale zakładowym Spółki oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Na dzień przekazania niniejszego raportu Tomasz Kustra, Wiceprezes Zarządu Spółki posiada bezpośrednio 87.843 akcje SEKO S.A., co stanowi 1,32% kapitału zakładowego i głosów na WZ Spółki. Dodatkowo Tomasz Kustra posiada 555 udziałów o wartości nominalnej 27.750,00 zł w spółce Złota Rybka Sp. z o.o., dające mu udział wynoszący 15,143% w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników tej spółki. W związku z powyższym Tomasz Kustra w sposób pośredni posiada akcje dające mu udział na poziomie 9,46% w kapitale zakładowym Spółki oraz w głosach na WZ Spółki.

Na dzień przekazania niniejszego raportu Joanna Szymczak, Wiceprezes Zarządu posiada bezpośrednio 94.541 akcji Spółki, co stanowi 1,42% kapitału zakładowego i głosów na WZ Spółki. Dodatkowo Joanna Szymczak posiada 555 udziałów o wartości nominalnej 27.750,00 zł w spółce Złota Rybka Sp. z o.o., podmiocie dominującym wobec Emitenta, dające jej udział wynoszący 15,143% w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników tej spółki. W związku z powyższym Joanna Szymczak w sposób pośredni posiada akcje dające jej udział na poziomie 9,46% w kapitale zakładowym oraz w głosach na WZ Spółki.

VII.2. Rada Nadzorcza Spółki

Na dzień przekazania niniejszego raportu Danuta Kustra, Członek Rady Nadzorczej Spółki, nie posiada bezpośrednio żadnych akcji SEKO S.A. Danuta Kustra jest żoną Tomasza Kustry, Wiceprezesa Zarządu Spółki. Akcje spółki SEKO S.A. oraz udziały Tomasza Kustry w spółce Złota Rybka Sp. z o.o., podmiocie dominującym wobec Spółki, są objęte małżeńską wspólnością ustawową.

Na dzień przekazania niniejszego raportu Piotr Szymczak, Członek Rady Nadzorczej Spółki, nie posiada bezpośrednio żadnych akcji SEKO S.A. Piotr Szymczak jest mężem Joanny Szymczak, Wiceprezesa Zarządu Spółki. Akcje spółki SEKO S.A. oraz udziały Joanny Szymczak w spółce Złota Rybka Sp. z o.o., podmiocie dominującym wobec Spółki, są objęte małżeńską wspólnością ustawową.

Na dzień przekazania niniejszego raportu Karolina Goliszewska-Kustra, Członek Rady Nadzorczej Spółki posiada bezpośrednio 94.400 akcji Emitenta, co stanowi 1,42% kapitału zakładowego i głosów na WZ Spółki. Dodatkowo Karolina Goliszewska-Kustra posiada 555 udziałów o łącznej wartości nominalnej równej 27.750,00 zł w spółce Złota Rybka Sp. z o.o., podmiocie dominującym wobec Spółki, które dają jej udział wynoszący 15,143% w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników tej spółki. W związku z powyższym Karolina Goliszewska-Kustra w sposób pośredni posiada akcje dające jej udział na poziomie 9,46% w kapitale zakładowym oraz w głosach na WZ Spółki.

Według wiedzy Zarządu Spółki pozostali Członkowie Rady Nadzorczej tj. Bogdan Nogalski, Michał Hamadyk, Eugeniusz Gostomski oraz Dorota Łempicka na dzień przekazania niniejszego raportu nie posiadają w sposób bezpośredni, bądź pośredni akcji SEKO S.A.

W okresie od przekazania ostatniego raportu okresowego, tj. od dnia 22 marca 2024 r. do dnia przekazania niniejszego raportu, wg stanu wiedzy Zarządu Spółki, nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez Osoby Zarządzające i Nadzorujące.

VIII. Informacja o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Spółka nie jest stroną istotnych postępowania toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

IX. 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 kwartale 2024 r. Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

X. Informacja o udzielonych znaczących poręczeniach i gwarancjach

W I kwartale 2024 r. spółka SEKO S.A. nie udzieliła znaczących gwarancji ani poręczeń.

XI. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta

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.

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 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.

XII. Wskazanie czynników, które w ocenie SEKO S.A. będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

W ocenie Zarządu Spółki, istotnymi czynnikami mającymi wpływ na wyniki Spółki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału będą:

- presja cenowa ze strony największych odbiorców związana m.in. z przywróceniem podatku VAT na żywność (sieci handlowe dążą do minimalizowania wpływu przywróconego VAT na ostateczną cenę na półce),
- ceny surowców produkcyjnych,
- ceny energii elektrycznej i gazu,
- kurs polskiej waluty wobec walut zagranicznych, w szczególności euro (podstawowy surowiec produkcyjny Spółki tj. ryby świeże i mrożone jest w znacznym stopniu importowany, więc ewentualne osłabienie polskiej waluty wpłynie na wzrost bezpośrednich kosztów produkcyjnych, z kolei umocnienie złotówki będzie mieć odwrotny efekt),
- poziom rynkowych stóp procentowych, który będzie miał wpływ na koszt obsługi kredytów, pożyczek i umów leasingowych, a tym samym poziom kosztów finansowych,
- wojna w Ukrainie i jej wpływ na światową gospodarkę, zarówno na sferę realną, jak i na rynki finansowe,
- ceny paliw płynnych,
- ceny usług, w szczególności transportowych.