

SEKO S.A.



**ROCZNE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA OKRES**

**OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU
DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU**

Chojnice, dnia 19 marca 2020 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych

O ile nie zaznaczono inaczej, wszystkie dane w sprawozdaniu są podane w tysiącach złotych.

A. Firma, forma prawna i przedmiot działalności

Dane jednostki:

- Nazwa: „SEKO” Spółka Akcyjna
- Siedziba: Chojnice
- Adres: 89-620 Chojnice, ul. Zakładowa 3
- Organ rejestrowy: VIII Wydział Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ. Wpis do rejestru przedsiębiorców SEKO spółki z o.o. nastąpił w 2003 roku pod numerem KRS 0000184960 (historycznie zapis RHB – 7718 w dniu 29.05.1992 roku). Wpisu SEKO S.A. dokonano 13.04.2006 r. – KRS 0000255152
- Podstawowy przedmiot działalności Spółki to przetwarzanie i konserwowanie ryb, skorupiaków i mięczaków PKD 10.20.Z
- Branża wg klasyfikacji przyjętej przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie:
 - makro sektor - 500 Dobra konsumpcyjne
 - sektor - 510 Artykuły spożywcze
 - subsektor - 511 Żywność

B. Czas trwania działalności Spółki.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

C. Okresy objęte sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe jest prezentowane za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
Porównawcze dane finansowe są prezentowane za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

D. Skład organów spółki

Zarząd na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Kazimierz Kustra	- Prezes Zarządu
Tomasz Kustra	- Wiceprezes Zarządu
Joanna Szymczak	- Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Bogdan Nogalski	- Przewodniczący RN
Michał Hamadyk	- Wiceprzewodniczący RN
Karolina Kustra	- Sekretarz RN
Danuta Kustra	- Członek RN
Piotr Szymczak	- Członek RN
Dorota Łempicka	- Członek RN
Eugeniusz Gostomski	- Członek RN

E. Dane łączne

Przedstawione dane finansowe zawierają dane SEKO S.A. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

F. Jednostka dominująca

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka nie jest jednostką dominującą, wspólnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

G. Połączenie spółek

W trakcie trwania okresu sprawozdawczego nie nastąpiło połączenie SEKO S.A. z innym podmiotem.

H. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez spółkę działalności

I. Prezentacja i przekształcenie sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe za 2019 r. zostało sporządzone za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2019 r.

Spółka nie dokonywała przekształceń sprawozdań finansowych w celu zapewnienia porównywalności danych, ponieważ w 2019 roku w Spółce nie były dokonywane zmiany zasad rachunkowości.

J. Korekty wynikające z zastrzeżeń biegłego rewidenta

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonywano żadnych korekt wynikających z zastrzeżeń biegłego rewidenta.

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

- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (z późniejszymi zmianami). Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztu historycznego. Jednostka nie dokonywała żadnych korekt, które odzwierciedlałyby wpływ inflacji na poszczególne pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat.

- Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Nie amortyzuje się wartości niematerialnych i prawnych, gdy ich wartość nie przekracza **500,00 zł**, a ich wartość jest kosztem w miesiącu oddania do użytku.

Rzeczowe aktywa trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Amortyzacja środków trwałych

Środki trwałe o wartości powyżej **500,00 zł** wg stawek amortyzacji zgodnych z okresem ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych od składników majątku, których wartość początkowa nie przekracza **500,00 zł** – odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały	- cena zakupu
Półprodukty i produkty w toku	- w wysokości bezpośrednich kosztów materiałowych
Produkty gotowe	- w wysokości technicznego kosztu wytworzenia mierzonego w cenach ewidencyjnych skorygowanych o odchylenia od cen ewidencyjnych
Towary	- cena zakupu

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- ogólnego zarządu,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów,
- sprzedaży produktów i marketingu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość zapasów w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowana metoda rozchodu zapasów to FIFO.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). W celu urealnienia wartości, należności pomniejszone są o odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Inwestycje krótkoterminowe wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od inwestycji krótkoterminowych wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości nominalnej, wynikającej ze Statutu Spółki, zgodnej z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał utworzony z podziału zysków wypracowanych w latach poprzednich oraz nadwyżki ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- odroczony podatek dochodowy,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- niewykorzystane urlopy pracownicze,
- inne przyszłe zobowiązania,

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o imienne wyliczenia.

Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne na podstawie wyliczeń aktuarialnych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się przychody, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach.

Otrzymane dotacje dotyczące częściowej refundacji środków trwałych rozliczane są proporcjonalnie do odnoszonej w koszty amortyzacji tych środków trwałych.

Kredyty wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, a w uzasadnionych przypadkach w wartości zamortyzowanego kosztu.

Inne zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z nie zapłaconymi odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych, a przypadku kredytu inwestycyjnego odsetki zwiększają wartość inwestycji do czasu oddania inwestycji do użytkowania

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

Fundusze specjalne obejmują w całości Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Przychody ze sprzedaży produktów oraz usług wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów.

Koszty sprzedanych produktów i usług ujmowane są wspólnie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów, towarów i innych składników wycenionych po koszcie wytworzenia lub w cenach nabycia.

Koszty sprzedaży obejmują koszty transportu, koszty marketingu, promocji oraz reklamy spółki.

Koszty ogólnego zarządu stanowią koszty funkcjonowania spółki, a w szczególności: koszty zarządu oraz koszty działów pracujących na potrzeby całej spółki.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, darowizny, utworzone rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.

Przychody i koszty finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, różnice kursowe.

Podatek dochodowy stanowią podatek dochodowy od osób prawnych będący zobowiązaniem wobec budżetu oraz rezerwy lub aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, spowodowane przejściowymi różnicami między wykazywaną wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

L. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro na koniec poszczególnych miesięcy w okresie objętym sprawozdaniem finansowym

Okres	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
2018	4,2669	4,1488	4,3616	4,3000
2019	4,3018	4,2520	4,3844	4,2585

M. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO

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:

	31.12.2019	31.12.2018
Pozycje bilansowe	4,2585	4,3000
Pozycje z rachunku wyników i rachunku przepływów pieniężnych	4,3018	4,2669

WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2019	2018	2019	2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	192 288	183 762	44 699	43 067
II. Zysk z działalności operacyjnej	8 688	11 162	2 020	2 616
III. Zysk brutto	8 694	11 035	2 021	2 586
IV. Zysk netto	7 010	8 891	1 630	2 084
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 017	12 450	3 956	2 918
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13 306	-11 479	-3 093	-2 690
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-14 587	10 166	-3 391	2 383
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-10 876	11 137	-2 528	2 610
IX. Aktywa, razem (na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	130 195	139 708	30 573	32 490
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	55 209	67 344	12 964	15 661
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	14 802	13 781	3 476	3 205
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	30 983	43 905	7 276	10 210
XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	74 986	72 364	17 609	16 829
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	665	665	156	155
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)	1,05	1,34	0,25	0,31
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,05	1,34	0,25	0,31
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	11,28	10,88	2,65	2,53
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	11,28	10,88	2,65	2,53
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,66	0,45	0,15	0,10

N. Różnice pomiędzy Polskimi a Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości / Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Spółka stosuje zasady i metody rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. nr.330 z późn. zm.).

Emitent dokonał analizy potencjalnych korekt, które byłyby konieczne w celu przekształcenia niniejszego publikowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości na sprawozdanie finansowe, które zostałoby sporządzone zgodnie z MSR / MSSF.

Zdaniem emitenta, wielkość potencjalnych korekt nie wpłynęłaby istotnie na wartościach kapitału własnego oraz wyniku finansowego netto prezentowanego w niniejszym sprawozdaniu.

Obszary występowania głównych różnic pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałoby sporządzone zgodnie z MSR / MSSF:

1. Spółka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, zgodnie z regulacjami zawartymi w polskim prawie. MSR / MSSF nie zezwalają na wykazanie w aktywów i pasywów dotyczących takiego funduszu. Zastosowanie MSR / MSSF dla tej pozycji nie spowodowałoby zmiany wyniku netto ani wysokości kapitałów własnych, a jedynie zmniejszenie sumy bilansowej. W ocenie Zarządu zmniejszenie sumy bilansowej byłoby nieistotną korektą.

2. Zakres informacji dodatkowych

Różnice między zasadami rachunkowości i sposobem sporządzania sprawozdań finansowych przez Spółkę a MSR / MSSF wynikają przede wszystkim z szerszego zakresu ujawnień zalecanych przez niektóre MSR / MSSF.

BILANS

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	Nota	31.12.2019	31.12.2018
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		69 313	67 064
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	202	217
- wartość firmy		0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	68 606	66 418
3. Należności długoterminowe	3, 8	7	6
3.1. Od jednostek powiązanych		0	0
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Od pozostałych jednostek		7	6
4. Inwestycje długoterminowe	4	0	0
4.1. Nieruchomości		0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym		0	0
- udziały lub akcje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności		0	0
- udziały lub akcje w innych jednostkach		0	0
c) w pozostałych jednostkach		0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	498	423
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		496	409
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2	14
II. Aktywa obrotowe		60 882	72 644
1. Zapasy	6	11 554	12 255
2. Należności krótkoterminowe	7, 8	31 655	36 316
2.1. Od jednostek powiązanych		0	0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Od pozostałych jednostek		31 655	36 316
3. Inwestycje krótkoterminowe	9	17 421	23 784
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		17 421	23 784
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		4 500	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		12 921	23 784
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	252	289
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy		0	0
IV. Akcje (udziały) własne	11	0	0
A k t y w a r a z e m		130 195	139 708

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	Nota	31.12.2019	31.12.2018
PASYWA			
I. Kapitał własny		74 986	72 364
1. Kapitał zakładowy	13	665	665
2. Kapitał zapasowy	14	67 311	62 808
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	15	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	16	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
6. Zysk (strata) netto		7 010	8 891
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17	0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		55 209	67 344
1. Rezerwy na zobowiązania	18	1 797	1 707
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		637	622
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 139	1 061
a) długoterminowa		272	201
b) krótkoterminowa		867	860
1.3. Pozostałe rezerwy		21	24
a) długoterminowa		0	0
b) krótkoterminowa		21	24
2. Zobowiązania długoterminowe	19	14 802	13 781
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Wobec pozostałych jednostek		14 802	13 781
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	30 983	43 905
3.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Wobec pozostałych jednostek		30 959	43 900
3.4. Fundusze specjalne		24	5
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	7 627	7 951
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		7 627	7 951
a) długoterminowe		7 028	7 215
b) krótkoterminowe		599	736
P a s y w a r a z e m		130 195	139 708
Wartość księgowa		74 986	72 364
Liczba akcji (w szt.)		6 650 000	6 650 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	11,28	10,88
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		6 650 000	6 650 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	11,28	10,88

POZYCJE POZABILANSOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	Nota	31.12.2019	31.12.2018
1. Należności warunkowe	23	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)			
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
2. Zobowiązania warunkowe	23	0	0
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		0	0
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
- potencjalne roszczenia		0	0
3. Inne (z tytułu)	23	40 964	40 964
- hipoteka kaucyjna z tytułu zabezpieczenia otrzymanych kredytów, pożyczek i umowy franczyzowej		26 500	26 500
- zastawy rejestrowe		14 464	14 464
Pozycje pozabilansowe, razem		40 964	40 964

W związku z zaciągniętymi pożyczkami na zakup samochodów ustanowiono zabezpieczenie w postaci przewłaszczenia na zabezpieczenie. Zabezpieczenie to zostało ustanowione na 23 samochodach osobowych i 4 samochodach dostawczych.

Na dzień 31.12.2019 roku Spółka posiada 12 umów z pracownikami, które zawierają zapisy o odszkodowaniu z tytułu zakazu konkurencji.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	Nota	2019	2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		192 288	183 762
od jednostek powiązanych		1	1
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	176 862	171 084
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	15 426	12 678
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		156 706	147 650
- jednostkom powiązanym		0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	143 538	136 537
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		13 168	11 113
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		35 582	36 112
IV. Koszty sprzedaży	26	19 526	19 188
V. Koszty ogólnego zarządu	26	7 062	6 670
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (III-IV-V)		8 994	10 254
VII. Pozostałe przychody operacyjne		655	1 539
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	153
2. Dotacje		375	904
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		8	140
4. Inne przychody operacyjne	27	272	342
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		961	631
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		103	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		155	176
3. Inne koszty operacyjne	28	703	455
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		8 688	11 162
X. Przychody finansowe	29	740	518
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0	0
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
b) od pozostałych jednostek, w tym:		0	0
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2. Odsetki, w tym:		325	405
- od jednostek powiązanych		0	0
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	32	0	0
- w jednostkach powiązanych		0	0
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
5. Inne		415	113
XI. Koszty finansowe	30	734	645
1. Odsetki w tym:		734	645
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	32	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	31	0	0
XIII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI+/-XII)		8 694	11 035

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	Nota	2019	2018
XIV. Podatek dochodowy	33	1 684	2 144
a) część bieżąca		1 756	1 978
b) część odroczone		-72	166
XV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	34	0	0
XVI. Zysk (strata) netto (XIII-XIV-XV)		7 010	8 891
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		7 010	8 891
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		6 650 000	6 650 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	36	1,05	1,34
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		6 650 000	6 650 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	36	1,05	1,34

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN	
	2019	2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	72 364	66 466
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	72 364	66 466
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	665	665
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	665	665
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	62 809	56 794
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 502	6 014
a) zwiększenia (z tytułu)	4 502	6 014
- z podziału zysku (ponad wymagana ustawowo minimalną wartość)	4 502	6 014
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- utworzenie funduszu rezerwowego na nabycie akcji własnych	0	0
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	67 311	62 808
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- z przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- rozwiązanie kapitału rezerwowego	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 891	9 007
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 891	9 007
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	8 891	9 007
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 891	9 007
- podział zysku – przekazanie na kapitał zapasowy	4 502	6 014
- podział zysku – wypłata dywidendy	4 389	2 993
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN	
	2019	2018
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- pokrycie straty z lat ubiegłych z podziału zysku	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6. Wynik netto	7 010	8 891
a) zysk netto	7 010	8 891
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	74 986	72 364
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	71 482	67 918

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN	
	2019	2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	7 010	8 891
II. Korekty razem	10 007	3 559
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	6 353	5 668
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	337	-388
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	733	644
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	103	-153
6. Zmiana stanu rezerw	91	-13
7. Zmiana stanu zapasów	701	-2 678
8. Zmiana stanu należności	4 662	44
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 606	1 399
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-367	-964
11. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	17 017	12 450
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	168	240
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	168	240
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
a). w jednostkach powiązanych	0	0
-zbycie aktywów finansowych	0	0
-dywidendy i udziały w zyskach	0	0
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
-odsetki	0	0
-inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b). w pozostałych jednostkach	0	0
-zbycie aktywów finansowych	0	0
-dywidendy i udziały w zyskach	0	0
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
-odsetki	0	0
-inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	13 474	11 719
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 889	10 443
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 500	0
a). w jednostkach powiązanych	0	0
-nabycie aktywów finansowych	0	0
-udzielone pożyczki długoterminowe	0	0

SEKO S.A. - Sprawozdanie Finansowe za 2019 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN	
	2019	2018
b). w pozostałych jednostkach	4 500	0
-nabycie aktywów finansowych	4 500	0
-udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	85	1 276
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 306	-11 479
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	6 791	17 110
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	6 786	17 110
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	5	0
II. Wydatki	21 378	6 944
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 389	2 993
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	16 040	2 994
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	216	313
8. Odsetki	733	644
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-14 587	10 166
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-10 876	11 137
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-10 863	11 176
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	13	39
F. Środki pieniężne na początek okresu	23 783	12 646
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	12 907	23 783
- o ograniczonej możliwości dysponowania	117	3

Noty objaśniające do rachunku przepływów znajdują się na stronie 17 Sprawozdania finansowego.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**Struktura środków pieniężnych**

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK I KONIEC OKRESU	2019	2018
a) środki pieniężne razem (stan na początek okresu)	23 784	12 608
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39	5 964
- inne środki pieniężne	23 744	6 682
-wycena środków pieniężnych walutowych	1	-38
b) środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)	12 921	23 784
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 938	39
- inne środki pieniężne	4 969	23 744
- inne aktywa pieniężne	0	0
-wycena środków pieniężnych walutowych	14	1
Zmiana stanu środków pieniężnych	-10 876	11 137
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	17 017	12 450
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-13 306	-11 479
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-14 587	10 166

Występuje różnica między bilansową zmianą stanów środków pieniężnych a przepływami pieniężnymi netto w kwocie 39 tys. zł na którą składa się wycena bilansowa środków pieniężnych wycenionych w walucie.

Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie a zmianami tych pozycji wykazanymi w rachunku**Zobowiązania krótkoterminowe (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)**

- bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów, pożyczek i leasingów):	-2 782 tys. zł
- nie spłacone zobowiązania z/t zakupu Środków Trwałych na dzień 31.12.2019 roku	-266 tys. zł
- Spłacone w 2019 roku zobowiązania z/t zakupu Środków Trwałych, które były nie spłacone na dzień 31.12.2018 roku	442 tys. zł

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSUNota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2019	31.12.2018
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	202	217
- oprogramowanie komputerowe	174	204
d) inne wartości niematerialne i prawne	0	0
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	202	217

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (wg grup rodzajowych) (od 01.01. do 31.12.2019 r.)							
Wyszczególnienie	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	wartości niematerialne i prawne razem
				Oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	0	935	877	0	0	935
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	47	22	0	0	47
- nabycia	0	0	47	22	0	0	47
- przejęte z inwestycji	0	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	982	899	0	0	982
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	719	671	0	0	719
f) amortyzacja za okres	0	0	61	54	0	0	61
- zwiększenia	0	0	61	54	0	0	61
- zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	780	725	0	0	780
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	202	174	0	0	202

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) własne	202	217
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
-		
Wartości niematerialne i prawne razem	202	217

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2019	31.12.2018
a) środki trwałe, w tym:	65 470	65 052
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 034	2 034
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 233	36 160
- urządzenia techniczne i maszyny	23 492	22 546
- środki transportu	3 092	2 752
- inne środki trwałe	1 619	1 560
b) środki trwałe w budowie	3 051	90
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	85	1 276
Rzeczowe aktywa trwałe razem	68 606	66 418

Bilansowa wartość gruntów użytkowanych wieczystość na dzień 31.12.2018 r. oraz na dzień 31.12.2019 r. wynosiła 74 tys. zł.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych) (01.01-31.12.2019 r.)						
Wyszczególnienie	grunty (w tym prawo wieczystego o użytkowaniu a gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 034	47 603	52 180	5 906	3 171	110 894
b) zwiększenia (z tytułu)	0	288	4 873	1 443	378	6 982
- zakup	0	288	4 873	1 443	378	6 982
- leasing	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	46	801	19	866
- sprzedaż	0	0	46	801	16	863
- likwidacja	0	0	0	0	3	3
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 034	47 891	57 007	6 548	3 530	117 010
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	11 443	29 634	3 153	1 612	45 842
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	1 215	3 881	302	300	5 698
- zwiększenia	0	1 215	3 901	860	316	6 292
- zmniejszenia, w tym	0	0	20	558	16	594
- sprzedaż	0	0	20	558	13	591
- likwidacja	0	0	0	0	3	3
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	12 658	33 515	3 455	1 912	51 540
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 034	35 233	23 492	3 092	1 619	65 470

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) własne	65 195	64 508
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu:	275	544
- umowy leasingu	275	544
Środki trwałe razem	65 470	65 052

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	31.12.2019	31.12.2018
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu:	620	620
- umowy leasingu	0	0
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	620	620

Nota 3

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) należności od jednostek powiązanych	0	0
b) należności od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
c) należności od pozostałych jednostek, w tym:	7	6
- od wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)	0	0
- od znaczącego inwestora (z tytułu)	0	0
- od innych jednostek (z tytułu)	7	6
- zapłaconych kaucji gwarancyjnych	7	6
Należności długoterminowe netto	7	6
d) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności długoterminowe brutto	7	6

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2019	31.12.2018
a) stan na początek okresu	6	6
- z tytułu zapłaconych kaucji gwarancyjnych	6	6
b) zwiększenia (z tytułu)	1	0
- kaucje	1	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	7	6
- z tytułu zapłaconych kaucji gwarancyjnych	7	6

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	tys.	PLN	7	6
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
Należności długoterminowe, razem			7	6

Nota 4

Na dzień 31.12.2019 r. oraz 31.12.2018 r. nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.

Nota 5

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU	2019	2018
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	409	426
a) odniesionych na wynik finansowy	409	426
- z tytułu różnic w ujęciu kosztów ZUS	94	102
- z tytułu różnic w ujęciu faktur korekt przychodów	16	4
- z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne	47	44
- z tytułu utworzenia rezerw na koszty	13	11
- z tytułu aktualizacji należności	22	16
- z tytułu aktualizacji zapasów	62	62
- z tytułu rezerwy na niewykorzystane urlopy	155	187
- z tytułu nadwyżki ujęcia bilansowego dotacji nad podatkowym	0	0
- inne	0	0
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	107	23
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	107	23
- z tytułu różnic w ujęciu kosztów ZUS	8	0
- z tytułu różnic w ujęciu faktur korekt przychodów	0	12
- z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne	12	3
- z tytułu utworzenia rezerw na koszty	0	2
- z tytułu aktualizacji należności	2	6
- z tytułu aktualizacji zapasów	26	0
- z tytułu rezerwy na niewykorzystane urlopy	2	0
- z tytułu nadwyżki ujęcia bilansowego dotacji nad podatkowym	57	0
- inne	0	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	20	40
a) odniesienie na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	20	40
- z tytułu różnic w ujęciu kosztów ZUS	0	8
- z tytułu różnic w ujęciu faktur korekt przychodów	14	0
- z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne	0	0
- z tytułu utworzenia rezerw na koszty	6	0
- z tytułu aktualizacji należności	0	0
- z tytułu aktualizacji zapasów	0	0
- z tytułu rezerwy na niewykorzystane urlopy	0	32
- z tytułu nadwyżki ujęcia bilansowego dotacji nad podatkowym	0	0
- inne	0	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0

SEKO S.A. - Sprawozdanie Finansowe za 2019 rok

d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	496	409
a) odniesione na wynik finansowy	496	409
- z tytułu różnic w ujęciu kosztów ZUS	102	94
- z tytułu różnic w ujęciu faktur korekt przychodów	2	16
- z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne	59	47
- z tytułu utworzenia rezerw na koszty	7	13
- z tytułu aktualizacji należności	24	22
- z tytułu aktualizacji zapasów	88	62
- z tytułu rezerwy na niewykorzystane urlopy	157	155
- z tytułu nadwyżki ujęcia bilansowego dotacji nad podatkowym	57	0
- inne	0	0
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2	14
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	2	14

Nota 6

ZAPASY	31.12.2019	31.12.2018
a) materiały	7 257	6 926
b) półprodukty i produkty w toku	552	1 174
c) produkty gotowe	2 640	3 487
d) towary	963	629
e) zaliczki na dostawy i usługi	142	39
Zapasy razem	11 554	12 255

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień 31.12.2019 r. wyniosły 465 tys. zł. Na dzień 31.12.2018 r. wartość ta wynosiła 325 tys. zł

Nota 7

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
c) należności od pozostałych jednostek	31 655	36 316
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	29 225	33 282
- do 12 miesięcy	29 225	33 282
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	2 353	3 019
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
- inne	77	15
Należności krótkoterminowe netto razem	31 655	36 316
d) odpisy aktualizujące wartość należności	128	122
Należności krótkoterminowe brutto razem	31 783	36 438

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	31.12.2019	31.12.2018
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	29 225	33 282
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od innych jednostek	29 225	33 282
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 353	3 019
c) inne, w tym:	77	15
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od innych jednostek	77	15
d) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od innych jednostek	0	0
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	31 655	36 316
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	128	122
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	31 783	36 438

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2019	2018
Stan na początek okresu	122	86
a) zwiększenia (z tytułu)	95	56
- należności wątpliwych	95	56
b) zmniejszenia (z tytułu)	89	20
- uzyskane zapłaty lub odszkodowania	88	18
- odstąpienie od roszczenia	0	0
- spisanie należności	1	2
- rozwiązanie w wyniku postanowienia Sądu o zakończeniu upadłości lub w wyniku postanowienia komornika o nieskuteczności windykacji	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	128	122

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Jednostka	Waluta	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	tys.	zł	29 394	33 053
b) w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na zł)	tys.	zł	2 389	3 385
b1. w walucie	tys.	EUR	486	721
b2. w walucie	tys.	USD	81	77
po przeliczeniu zł	tys.	zł	2 389	3 385
Należności krótkoterminowe brutto razem			31 783	36 438

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) – O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2019	31.12.2018
a) do 1 miesiąca	22 228	22 799
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 143	4 521
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	3 978	6 076
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	29 349	33 396
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	124	114
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	29 225	33 282

Z normalnym tokiem sprzedaży są związane następujące przedziały:

a) do 1 miesiąca

b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE	31.12.2019	31.12.2018
a) do 1 miesiąca	3 835	5 772
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	11	193
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	6	33
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	14	0
e) powyżej 1 roku	112	78
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem (brutto)	3 978	6 076
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	124	114
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	3 854	5 962

Nota 8

NALEŻNOŚCI SPORNE I PRZETERMINOWANE	31.12.2019	31.12.2018
Należności sporne i przeterminowane długoterminowe i krótkoterminowe razem, w tym:	3 982	6 084
1) Należności sporne	4	8
w tym takie, od których nie dokonano odpisów aktualizujących i nie wykazane jako dochodzone na drodze sądowej	0	0
2) Należności przeterminowane	3 978	6 076
w tym takie, od których nie dokonano odpisów aktualizujących i nie wykazane jako dochodzone na drodze sądowej, przy czym należności podlegają ubezpieczeniu	3 854	5 962

Nota 9

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) w jednostkach zależnych	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0
e) we wspólniku jednostki współzależnej	0	0
f) w jednostce dominującej	0	0
g) w pozostałych jednostkach	4 500	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	4 500	0
- lokata bankowa trwająca powyżej 3 miesięcy od dnia bilansowego	4 500	
h) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 921	23 784
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 939	40
- w tym Środki pieniężne zgromadzona na rachunkach VAT	96	2
- inne środki pieniężne	4 982	23 744
- inne aktywa pieniężne	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	17 421	23 784

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	tys.	zł	4 500	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	zł	0	0
b1. w walucie	tys.	EUR	0	0
po przeliczeniu zł	tys.	zł	0	0
b2. w walucie	tys.	USD	0	0
po przeliczeniu zł	tys.	zł	0	0
Pozostałe waluty			0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	tys.	zł	4 500	0

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	tys.	zł	6 073	23 764
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	zł	6 848	20
b1. w walucie	tys.	EUR	1 522	1
po przeliczeniu zł	tys.	zł	6 469	2
b2. w walucie	tys.	USD	101	5
po przeliczeniu zł	tys.	zł	379	18
Pozostałe waluty				
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	tys.	zł	12 921	23 784

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	252	289
- stanowiące różnicę pomiędzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
- ubezpieczenia	201	244
- inne	51	45
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	252	289

Nota 11

Na dzień 31.12.2019 r. oraz 31.12.2018 r. nie wystąpiły akcje własne.

Nota 12

Jeżeli łączna kwota odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości ujętych / odwróconych jest istotna należy ujawnić:

- a) główne składniki lub grupy składników aktywów, do których odnoszą się odpisy lub ich odwrócenie
- b) główne zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do dokonania lub odwrócenia odpisów
- c) dla każdej z wyodrębnionych grup składników aktywów: kwotę dokonanych odpisów aktualizujących, w tym odniesioną bezpośrednio na kapitał własny lub kwotę odwrócenia odpisów aktualizujących, w tym odniesioną bezpośrednio na kapitał własny

W trakcie 2019 roku nie wystąpiły istotne zmiany w wielkości odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych i zapasów.

Nota 13

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej w tys.	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A (Utworzone przy przekształceniu spółki z o.o. na spółkę akcyjną)	na okaziciela	brak	brak	4 500 000	450	13.04.2006	13.04.2006
Seria B (Utworzone przy przekształceniu spółki z o.o. na spółkę akcyjną)	na okaziciela	brak	brak	500 000	50	13.04.2006	13.04.2006
Seria C (opłacone gotówką)	na okaziciela	brak	brak	1 650 000	165	27.03.2007	13.04.2006
Liczba akcji, razem				6 650 000			
Kapitał zakładowy, razem					665		
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)					0,10		

W trakcie 2019 r. nie nastąpiły żadne zmiany w kapitale zakładowym.

Struktura kapitału w dniu sporządzenia niniejszego Sprawozdania (wg wiedzy Zarządu Spółki)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (tys. PLN)	Udział w kapitale (%)	Liczba głosów	Udział w głosach (%)
Złota Rybka Sp. z o.o. z siedzibą w Straszynie	4 155 688	416	62,49%	4 155 688	62,49%
Fundusze inwestycyjne zarządzane przez Opera TFI	1 043 188	104	15,69%	1 043 188	15,69%
PKO BP Bankowy OFE*	578 596	58	8,70%	578 596	8,70%
Pozostali Akcjonariusze	872 528	87	13,12%	872 528	13,12%
Suma:	6 650 000	665	100,00%	6 650 000	100,00%

* liczba akcji zarejestrowanych przez PKO BP Bankowy OFE na Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 8 maja 2019 r.

W Spółce nie istnieją akcje uprzywilejowane.

Nota 14

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2019	31.12.2018
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	20 372	20 372
b) utworzony ustawowo	0	0
c) utworzony zgodnie ze statutem/umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	46 939	42 436
d) z dopłat akcjonariuszy/wspólników	0	0
e) inny (wg rodzaju)	0	0
Kapitał zapasowy razem	67 311	62 808

Nota 15

Na dzień 31.12.2019 r. oraz 31.12.2018 r. kapitał z aktualizacji wyceny nie wystąpił.

Nota 16

Na dzień 31.12.2019 r. oraz 31.12.2018 r. pozostałe kapitały rezerwowe nie wystąpiły

Nota 17

Na dzień 31.12.2019 r. oraz 31.12.2018 r. nie wystąpiły odpisy z zysku netto.

Nota 18

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2019	2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	622	474
a) odniesionej na wynik finansowy	622	474
- z tytułu wyceny kredytu inwestycyjnego	0	0
- z tytułu naliczonych odsetek	8	4
- z tytułu amortyzacji-podatkowej wyższej niż księgowa	605	461
- inne	0	0
- z tytułu nadwyżki wartości środków trwałych leasingowanych nad wartością zobowiązań leasingowych	9	9
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	24	148
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	24	148
- z tytułu wyceny kredytu inwestycyjnego	0	0
- z tytułu naliczonych odsetek	0	4
- z tytułu amortyzacji-podatkowej wyższej niż księgowa	24	144
- inne	0	0
- z tytułu nadwyżki wartości środków trwałych leasingowanych nad wartością zobowiązań leasingowych	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	18	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	18	0
- z tytułu wyceny kredytu inwestycyjnego	0	0
- z tytułu naliczonych odsetek	5	0
- z tytułu amortyzacji-podatkowej wyższej niż księgowa	0	0

SEKO S.A. - Sprawozdanie Finansowe za 2019 rok

- inne	5	0
- z tytułu nadwyżki wartości środków trwałych leasingowanych nad wartością zobowiązań leasingowych	8	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	637	622
a) odniesionej na wynik finansowy	637	622
- z tytułu wyceny kredytu inwestycyjnego	0	0
- z tytułu naliczonych odsetek	3	8
- z tytułu amortyzacji-podatkowej wyższej niż księgowa	629	605
- inne	4	0
- z tytułu nadwyżki wartości środków trwałych leasingowanych nad wartością zobowiązań leasingowych	1	9
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2019	2018
a) stan na początek okresu	201	200
- na odprawy emerytalne	201	200
b) zwiększenia (z tytułu)	71	1
- utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne	71	1
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	0
e) stan na koniec okresu	272	201
- na odprawy emerytalne	272	201

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2019	2018
a) stan na początek okresu	860	1 018
- na odprawy emerytalne	44	33
- na niewykorzystane urlopy	816	985
b) zwiększenia (z tytułu)	12	58
- utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne	0	58
- utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy	12	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	47
- rezerwy na odprawy emerytalne	0	47
d) rozwiązanie (z tytułu)	5	169
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	169
- rezerwy na odprawy emerytalne	5	0
e) stan na koniec okresu	867	860
- na odprawy emerytalne	39	44
- na niewykorzystane urlopy	828	816

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2019	2018
a) stan na początek okresu	24	28
- rezerwy na zobowiązania	24	28
b) zwiększenia (z tytułu)	21	24
- rezerwy na zobowiązania	21	24
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
- rezerwy na zobowiązania	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	24	28
- rezerwy na zobowiązania	24	28
e) stan na koniec okresu	21	24
- rezerwy na zobowiązania	21	24

Nota 19

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	0	0
aa) wobec jednostek zależnych	0	0
ab) wobec jednostki dominującej	0	0
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
ba) wobec jednostek współzależnych	0	0
bb) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
bc) wobec innych jednostek	0	0
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	14 802	13 781
ca) wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0
cb) wobec znaczącego inwestora	0	0
cc) wobec innych jednostek	14 802	13 781
- kredyty i pożyczki	14 684	13 521
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0
- umowy leasingu finansowego	118	260
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	14 802	13 781

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2019	31.12.2018
a) powyżej 1 roku do 3 lat	7 943	6 352
b) powyżej 3 do 5 lat	3 652	3 284
c) powyżej 5 lat	3 207	4 145
Zobowiązania długoterminowe razem	14 802	13 781

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	14 802	13 781
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	14 802	13 781

Nota 20

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	0	0
aa) wobec jednostek zależnych	0	0
ab) wobec jednostki dominującej	0	0
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
ba) wobec jednostek współzależnych	0	0
bb) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
bc) wobec innych jednostek	0	0
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	30 959	43 900
ca) wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0
cb) wobec znaczącego inwestora	0	0
cc) wobec pozostałych jednostek	30 959	43 900
- kredyty i pożyczki, w tym:	4 720	14 788
- długoterminowe w okresie spłaty	4 720	3 283
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	124	197
- leasing	124	197
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 518	25 817
- do 12 miesięcy	23 518	25 817
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 350	2 107
- z tytułu wynagrodzeń	1 191	930
- inne (wg tytułów), w tym:	56	61
- składki ubezpieczeniowe (PZU) potrącane z wynagrodzeń	30	29
- inne	26	32
h) fundusze specjalne (wg tytułów)	24	5
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	24	5
Zobowiązania krótkoterminowe razem	30 983	43 905

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	jednostka	waluta	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	tys.	zł	21 903	33 657
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	zł	9 056	10 243
b1. w walucie	tys.	EUR	2 109	2 406
b2. w walucie	tys.	USD	4	4
po przeliczeniu. zł	tys.	zł	9 056	10 243
pozostałe waluty. zł				
Zobowiązania krótkoterminowe razem	tys.	zł	30 959	43 900

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK – 31.12.2019 r. (tys. zł) cz.1												
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta			
PKO BP S.A.	Warszawa	14 000	PLN	tys.	PLN	6 961	PLN	tys.	PLN	Wibor 3M + marża banku	kwi.28	1) hipoteka umowna łączna do kwoty 21.000.000 zł (docelowo na I miejscu) na nieruchomościach położonych w Chojnicach, ul. Zakładowa 3 stanowiących własność Emitenta, 2) przelew wierzytelności pieniężnej z umów ubezpieczenia zabudowań na nieruchomościach wskazanych w punkcie powyżej, 3) weksel własny in blanco Emitenta wraz z deklaracją wekslową, 4) klauzula potrącenia wymagalnych wierzytelności PKO BP SA z wszystkich wpływów na rachunki Emitenta założone i prowadzone w PKO BP SA.
PKO Leasing S.A.	Warszawa	135	PLN	tys.	PLN	5	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	lut.21	1) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowania, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
PKO Leasing S.A.	Warszawa	964	PLN	tys.	PLN	89	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	kwi.21	1) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowania, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
PKO Leasing S.A.	Warszawa	1499	PLN	tys.	PLN	271	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	paź.21	1) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowania, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
PKO BP S.A.	Warszawa	2150	PLN	tys.	PLN	667	PLN	tys.	PLN	Wibor 3M + marża banku	cze.22	1) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowania, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
PKO BP S.A.	Warszawa	4600	PLN	tys.	PLN	2 105	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	mar.23	1) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowania, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
SANTANDER LEASING S.A.	Poznań	546	PLN	tys.	PLN	81	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	maj.21	1) przewłaszczenie na zabezpieczenie, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
SANTANDER LEASING S.A.	Poznań	504	PLN	tys.	PLN	105	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	lip.21	1) przewłaszczenie na zabezpieczenie, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
PKO BP S.A.	Warszawa	5778	PLN	tys.	PLN	3 852	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	kwi.24	1) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowania, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK – 31.12.2019 r. (tys. zł) cz.2												
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta			
PKO Leasing S.A.	Warszawa	352	PLN	tys.	PLN	171	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	maj.22	1) przewłaszczenie na zabezpieczenie, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
PKO Leasing S.A.	Warszawa	311	PLN	tys.	PLN	160	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	cze.22	1) przewłaszczenie na zabezpieczenie, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
PKO Leasing S.A.	Warszawa	196	PLN	tys.	PLN	122	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	paź.22	1) przewłaszczenie na zabezpieczenie, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
PKO Leasing S.A.	Warszawa	150	PLN	tys.	PLN	95	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	paź.22	1) przewłaszczenie na zabezpieczenie, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
		31 185	PLN		PLN	14 684	PLN	tys.	PLN			

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK – 31.12.2019 r. (tys. zł) cz.1												
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	jednostka	w walucie	w tys. zł	waluta	jednostka	w walucie			
PKO BP S.A.	Warszawa	14 000	PLN	tys.	PLN	939	PLN	tys.	PLN	Wibor 3M + marża banku	kwi.28	1) hipoteka umowna łączna do kwoty 21.000.000 zł (docelowo na I miejscu) na nieruchomościach położonych w Chojnicach, ul. Zakładowa 3 stanowiących własność Emitenta, 2) przelew wierzytelności pieniężnej z umów ubezpieczenia zabudowań na nieruchomościach wskazanych w punkcie powyżej, 3) weksel własny in blanco Emitenta wraz z deklaracją wekslową, 4) klauzula potrącenia wymagalnych wierzytelności PKO BP SA z wszystkich wpływów na rachunki Emitenta założone i prowadzone w PKO BP SA.
PKO Leasing S.A.	Warszawa	135	PLN	tys.	PLN	30	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	lut.21	1) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowania, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
PKO Leasing S.A.	Warszawa	964	PLN	tys.	PLN	208	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	kwi.21	1) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowania, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
PKO Leasing S.A.	Warszawa	1499	PLN	tys.	PLN	313	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	paź.21	1) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowania, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
PKO BP S.A.	Warszawa	2150	PLN	tys.	PLN	445	PLN	tys.	PLN	Wibor 3M + marża banku	cze.22	1) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowania, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
PKO BP S.A.	Warszawa	4600	PLN	tys.	PLN	936	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	mar.23	1) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowania, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
SANTANDER LEASING S.A.	Poznań	546	PLN	tys.	PLN	191	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	maj.21	1) przewłaszczenie na zabezpieczenie, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
SANTANDER LEASING S.A.	Poznań	504	PLN	tys.	PLN	175	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	lip.21	1) przewłaszczenie na zabezpieczenie, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK – 31.12.2019 r. (tys. zł) cz.2												
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	jednostka	w walucie	w tys. zł	waluta	jednostka	w walucie			
PKO BP S.A.	Warszawa	5778	PLN	tys.	PLN	1156	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	kwi.24	1) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowania, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
PKO Leasing S.A.	Warszawa	352	PLN	tys.	PLN	115	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	maj.22	1) przewłaszczenie na zabezpieczenie, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
PKO Leasing S.A.	Warszawa	311	PLN	tys.	PLN	102	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	cze.22	1) przewłaszczenie na zabezpieczenie, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
PKO Leasing S.A.	Warszawa	196	PLN	tys.	PLN	63	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	paź.22	1) przewłaszczenie na zabezpieczenie, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
PKO Leasing S.A.	Warszawa	150	PLN	tys.	PLN	47	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	paź.22	1) przewłaszczenie na zabezpieczenie, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
PKO BP S.A. (Spółka nie korzystała na dzień bilansowy)	Warszawa	9 000	PLN lub równoważność w EUR	tys.	-	0	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	lis.20	1) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, 2) umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP S.A. Z tytułu transakcji kredytowej z wierzytelnością Kredytobiorcy jako posiadacza rachunku bankowego PKO BP S.A. 3) oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji do kwoty 18,0 mln zł
Bank PEKAO S.A. (Spółka nie korzystała na dzień bilansowy)	Warszawa	7 000	PLN lub równoważność w EUR, USD	tys.	-	0	PLN	tys.	PLN	Wibor1m/ Libor1m/ Euribor1m + marża banku	lip.21	1) udzielone Bankowi pełnomocnictwa do dysponowania wszystkimi rachunkami bieżącymi prowadzonymi przez Bank, 2) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, 3) oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji do kwoty 10,5 mln zł 4) hipoteka umowna do wysokości 4.000.000 zł na nieruchomości położonej w Straszynie przy ulicy Starogardzka n 99 i 101 objętej księgą wieczystą nr.GD1G/00116611/5, 5) cesja na rzecz Banku praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Straszynie.
RAZEM		31 185	PLN		PLN	4 720	PLN		PLN			

Nota 21

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 627	7 951
- długoterminowe (wg tytułów) - z tytułu dotacji	7 028	7 215
- Umowa 0002961523OR1100017/05 z 21.09.2005r.-budowa wraz z wyposażeniem oczyszczalni ścieków .	0	0
- Umowa 00076-61523OR/1100031/06-rozbudowa zakładu przetwórstwa ryb o magazyny chłodnicze wyrobów gotowych i warzyw wraz z dokami przeładunkowymi i częścią socjalną.	1 096	986
- Umowa Nr.00003-61712-OR1100001/09 Z 9.03.2010r. Rozbudowa zakładu przetwórstwa ryb	5 165	5 388
- Umowa 00044-61712-OR1100042/10 z 6.12.2010r. –rozbudowa parku maszynowego. W zakładzie przetwórstwa ryb.	0	0
- Umowa 00103-61712-OR110018/13 z 7.11.2013r. Modernizacja Zakładu Przetwórstwa Ryb	92	112
- Umowa prewencyjna PZU –dofinansowanie zakupu i montażu kurtyn wodnych przeciwpożarowych pomiędzy dwoma obiektami zakładu	9	9
- Umowa o Refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia Stanowiska Pracy dla Skierowanego Bezrobotnego nr 139/2014	30	39
- Umowa z PZU nr 822/Up/M/2014/GD Na zakup i montaż instalacji wczesnego powiadamiania o pożarze na terenie Zakładu	7	8
- Umowa na dotację na Środki Trwałe nr 00140-61712-OR1100032.14 z ARiMR z 2015	624	673
- Umowa z PZU nr 2623/2019/PZUSA/12/Łódź/8KS Na zakup i montaż instalacji wczesnego powiadamiania o pożarze na terenie Zakładu	5	0
-krótkoterminowe (wg tytułów)	599	736
- rozliczenie otrzymanych dotacji	599	736
Inne rozliczenia międzyokresowe razem	7 627	7 951

Nota 22**WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA 1 AKCJĘ**

Wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz kapitału własnego na koniec danego okresu obrotowego i liczby akcji na dzień bilansowy.

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Wartość księgowa na jedną akcję / jeden udział (w PLN)	11,28	10,88
Wartość księgowa na jedną akcję / jeden udział (w EUR)	2,65	2,53

Nota 23**NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE**

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE (Z TYTUŁU)	31.12.2019	31.12.2018
a) udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
b) pozostałe (z tytułu)	0	0
- na rzecz pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale,	0	0
- na rzecz pozostałych jednostek, w tym:	0	0
- na rzecz innych jednostek:	0	0
- potencjalne roszczenia	0	0
Zobowiązania warunkowe, razem	0	0

Opis zabezpieczeń kredytów i pożyczek został zamieszczony w notach 19 i 20 sprawozdania finansowego.

Spółka nie udzieliła gwarancji, ani poręczeń innym podmiotom.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 24

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2019	2018
Przychody netto ze sprzedaży produktów:	176 491	170 814
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	176 491	170 814
Przychody netto ze sprzedaży usług:	371	270
- od jednostek powiązanych, w tym:	1	1
- od jednostki dominującej	1	1
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	370	269
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	176 862	171 084
- od jednostek powiązanych, w tym:	1	1
- od jednostki dominującej	1	1
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- od pozostałych jednostek	176 861	171 083

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2019	2018
Kraj:	155 161	151 698
- od jednostek powiązanych, w tym:	1	1
- od jednostki dominującej	1	1
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	155 160	151 697
Eksport:	21 701	19 386
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	21 701	19 386
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	176 862	171 084
- od jednostek powiązanych, w tym:	1	1
- od jednostki dominującej	1	1
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	176 861	171 083

Nota 25

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2019	2018
Przychody netto ze sprzedaży towarów, razem	14 569	11 937
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	14 569	11 937
Przychody netto ze sprzedaży materiałów, razem	857	741
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	857	741
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	15 426	12 678
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	15 426	12 678

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2019	2018
Kraj:	15 411	12 642
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- od pozostałych jednostek	15 411	12 642
Eksport:	15	36
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- od pozostałych jednostek	15	36
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	15 426	12 678
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- od pozostałych jednostek	15 426	12 678

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność produkcyjna i handlowa marynat i przetworów rybnych. Ponadto Spółka prowadzi działalność w postaci stacji paliw.

Wartość przychodów i kosztów generowanych w ramach stacji paliw jest nieistotna z punktu widzenia sprawozdania finansowego. W związku z powyższym odstąpiono od wyodrębnienia segmentów działalności.

Nota 26

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2019	2018
a) amortyzacja	6 353	5 668
b) zużycie materiałów i energii	109 474	107 913
c) usługi obce	23 188	22 632
d) podatki i opłaty	597	654
e) wynagrodzenia	23 680	22 455
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 070	4 712
g) pozostałe koszty rodzajowe	731	705
Koszty według rodzaju razem	169 093	164 739
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	1 513	-2 040
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-480	-304
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-19 526	-19 188
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 062	-6 670
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	143 538	136 537

Nota 27

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2019	2018
a) rozwiązanie rezerwy (z tytułu)	23	28
- uzyskanych zapłat	0	0
- rozwiązanie rezerwy na koszty handlowe	23	28
- spisanych nieściągalnych należności	0	0
b) pozostałe, w tym:	249	314
- odszkodowania, kary, grzywny	199	149
- odpisy aktualizujące zapasy	0	0
- odszkodowania za ubezpieczone należności	40	105
- rozwiązane odpisy aktualizujące	0	0
- inne	10	60
Inne przychody operacyjne razem	272	342

Nota 28

INNE KOSZTY OPERACYJNE	2019	2018
a) utworzone rezerw (z tytułu)	21	23
- zawiązanie rezerwy na koszty handlowe	21	23
b) pozostałe, w tym:	682	432
- odszkodowania, kary, grzywny	54	38
- spisanie należności nieściągalnych	43	106
- likwidacje wyrobów, towarów, materiałów	549	194
- likwidacja szkód majątkowych	24	68
- inne pozostałe koszty operacyjne	12	26
Inne koszty operacyjne razem	703	455

Nota 29

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2019	2018
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
b) pozostałe odsetki	325	405
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek, w tym:	0	0
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od innych jednostek	325	405
Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	325	405

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2019	2018
a) różnice kursowe	415	113
- zrealizowane	716	-170
- niezrealizowane	-301	283
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	0
Inne przychody finansowe razem	415	113

Nota 30

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2019	2018
a) od kredytów i pożyczek	733	644
- dla jednostek powiązanych:	0	0
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- dla pozostałych jednostek, w tym:	733	644
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla innych jednostek	733	644
b) pozostałe odsetki	1	1
- dla jednostek powiązanych,	0	0
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- dla pozostałych jednostek, w tym:	1	1
- dla wspólnika jednostki współzależnej		
- dla znaczącego inwestora		
- dla innych jednostek	1	1
Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	734	645

INNE KOSZTY FINANSOWE	2019	2018
a) ujemne różnice kursowe	0	0
- różnice kursowe zrealizowane	0	0
- różnice kursowe niezrealizowane	0	0
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	0
- wycena kredytów	0	0
Inne koszty finansowe razem	0	0

Nota 31

W 2019 r. i w 2018 r. nie wystąpił udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności

Nota 32

W 2019 r. i w 2018 r. Emitent nie posiadał udziałów (akcji) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych oraz nie dokonywał żadnych transakcji dotyczących kupna/sprzedaży udziałów (akcji) w takich jednostkach.

Nota 33

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2019	2018
1. Zysk (strata) brutto	8 694	11 035
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	665	-661
a) zwiększające podstawę opodatkowania	1 986	1 998
- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 933	1 848
- przychody włączone do opodatkowania	53	150
b) zmniejszające podstawę opodatkowania	1 321	2 659
- koszty statystycznie zmniejszające podstawę opodatkowania	712	1 441
- przychody wyłączone z opodatkowania	609	1 218
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	9 359	10 374
- odliczenia od dochodu, w tym z/t strat z lat ubiegłych	119	1
3a. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	9 240	10 373
4. Podatek dochodowy według stawki 19%, w tym:	1 756	1 978
- dotyczący lat poprzednich	0	7
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 756	1 978
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 756	1 978
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	2019	2018
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-72	165
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
Podatek dochodowy odroczonego, razem	-72	165

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZCZONEGO	2019	2018
- ujętego w kapitale własnym	0	0
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	2019	2018
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na operacjach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	0

Nota 34

W 2019 r. i 2018 r. nie wystąpiły pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

Nota 35**PODZIAŁ ZYSKU**Zysk netto za rok obrotowy 2018:

Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 8 maja 2019 r. zysk netto za 2018 r. w wysokości 8.891 tys. zł został podzielony w następujący sposób:

- wypłata dywidendy – 4.389 tys. zł,
- przekazanie na kapitał zapasowy – 4.502 tys. zł.

Zysk netto za rok obrotowy 2019:

Zarząd Spółki zamierza rekomendować Akcjonariuszom wypłatę dywidendy w łącznej wysokości stanowiącej do 50% zysku netto wypracowanego w 2019 r. (dokładna kwota proponowanej dywidendy przypadającej na jedną akcję i dywidendy ogółem zostanie zawarta w uchwale Zarządu Spółki). Pozostała część zysku zostanie przeznaczona na zwiększenia kapitału zapasowego Spółki.

Nota 36**ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ**

Zysk netto na jedną akcję ustalono jako iloraz zysku netto za dany okres obrotowy i średniej ważonej liczby akcji w okresie.

Wyszczególnienie	2019	2018
Zysk netto	7 010	8 891
Średnia ważona liczba akcji	6 650 000	6 650 000
Zysk na jedną akcję (w zł)	1,05	1,34

DODATKOWE NOTY OBJASNIAJĄCE**1. Informacja o instrumentach finansowych****I. Spółka posiada następujące instrumenty finansowe:****a) Kategoria pożyczki i należności własne**

Do tej kategorii jednostka zalicza środki pieniężne, lokaty oraz należności z tytułu dostaw i usług o wartości:

Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Należności z tytułu dostaw i usług	29 225	33 282
Pozostałe należności	2 437	3 041
Środki na rachunkach bankowych i w kasie	7 939	40
- w tym środki ZFŚS	22	2
Środki pieniężne w drodze	176	79
Lokaty	9 307	23 666

Spółka wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne odsetki.

Odsetki niezrealizowane w terminie zapłaty:

Odsetki niezrealizowane w terminie zapłaty	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Do trzech miesięcy	18	19

b) Kategoria aktywa dostępne do sprzedaży

Spółka nie posiada aktywów należących do tej kategorii.

c) Kategoria zobowiązania finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	19 404	28 309
Zobowiązania z tytułu leasingów	242	457
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 518	25 817

Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym wynoszą:

Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od zobowiązań z tytułu leasingów, zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek,	733	645

Kredyt inwestycyjny jest wyceniany w wartości wymagającej zapłaty.

Odsetki niezrealizowane w terminie zapłaty:

Odsetki niezrealizowane w terminie zapłaty	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Do trzech miesięcy	0	0
- w tym dotyczące kredytów	0	0

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe związane jest z działalnością operacyjną Spółki objawiające się tym, że może zdarzyć się, że któryś z kontrahentów nie ureguluje swoich zobowiązań w terminie. Stosowane przez Spółkę terminy płatności w większości przypadków kształtują się około 30 dni z wyjątkiem sieci handlowych, których terminy płatności są umownie wydłużone. W przypadku wystąpienia utraty wartości należności Spółka obejmuje je stosownym odpisem aktualizującym. Salda należności są objęte polisą ubezpieczeniową.

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Spółka posiada podpisane umowy kredytowe i pożyczki, których wartość na dzień bilansowy wynosi – 19.404 tys. zł, w tym część przypadająca do spłaty w następnych 12 miesiącach od dnia bilansowego stanowi 4.720 tys. zł. Spółka posiada również lokaty bankowe w kwocie 9.302 tys. zł

Kredyty oraz lokaty są oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej, co oznacza, że przyszłe przepływy pieniężne są obciążone ryzykiem stopy procentowej.

Umowy kredytowe i pożyczki są zawarte z czterema instytucjami. Z niektórych umów wynika obowiązek utrzymania wybranych wskaźników finansowych Spółki na określonym poziomie, których niedotrzymanie może spowodować podwyższenie oprocentowania kredytu, co z kolei może wpływać na okresowe zwiększenie kosztów finansowania działalności Spółki. W 2019 r. Spółka utrzymywała wskaźniki finansowe wynikające z umów kredytowych / pożyczkowych na ustalonych poziomach.

Spółka posiada umowy kredytowe / pożyczkowe z PKO BP S.A., Pekao S.A., PKO Leasing S.A., SANTANDER Leasing S.A.

II. Charakterystyka posiadanych instrumentów finansowych:

a) opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości,

Jednostka nie ustala wartości godziwej posiadanych instrumentów finansowych.

b) opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny,

Nie występuje.

c) wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego,

Nie występuje.

d) określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informacje o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne,

Ryzyko zmiany stopy procentowej opisano w pkt 1.1.c. Dodatkowych not objaśniających.

III. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych.

Należności – w przypadku gdy zachodzi ryzyko nieściągalności należności od klienta i nie spełnienia kryterium do otrzymania zwrotu z ubezpieczenia wierzytelności, wówczas jednostka przez odpisy aktualizujące wartość należności doprowadza należności do wartości godziwej.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Zobowiązania finansowe - ze względu na zmienną stopę procentową i bieżącą spłatę odsetek wartość godziwa zobowiązań z tytułu kredytów i zobowiązań leasingowych nie odbiega od wartości księgowej.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - ze względu na krótki termin wymagalności ich wartość godziwa nie odbiega istotnie od wartości nominalnej.

Lokaty - ze względu na krótkie terminy zawierania lokat ich wartość godziwa nie odbiega istotnie od wartości nominalnej.

IV. Kwoty odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych z podziałem na kategorie instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Wartość odpisu na należności przeterminowane	128	122

V. Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń.

W 2019 r. Spółka nie korzystała z instrumentów finansowych typu forward w celu zabezpieczenia kursu EUR na spłatę zobowiązań w tej walucie.

Spółka nie posiada sformalizowanego systemu zarządzania ryzykiem finansowym. Decyzje o stosowaniu instrumentów zabezpieczających planowane transakcje jest podejmowana na podstawie bieżącej analizy sytuacji Spółki i jej otoczenia.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała otwartych instrumentów pochodnych.

2. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

Spółka nie posiada instrumentów finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi wymagających wyodrębnienia i wyceny.

3. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Spółka nie posiada papierów wartościowych lub praw do nich.

4. Aktywa niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Spółka nie posiada aktywów niebędących instrumentami finansowymi które wyceniane byłyby według wartości godziwej.

5. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, wspólnika jednostki współzależnej oraz znaczącego inwestora, a także informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń

Na dzień 31.12.2019 roku Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych z wyjątkiem udzielonej rękojmi na sprzedawane wyroby.

6. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli

Na dzień 31.12.2019 roku Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

7. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

Spółka nie zaniechała, w okresie sprawozdawczym, żadnej z dotychczas prowadzonych działalności, nie przewiduje również zaniechania tych działalności w okresie następnym.

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

W 2019 roku Spółka nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby. Na dzień 31.12.2019 roku w pozycji środków trwałych w budowie występują różnice kursowe w wartości 87 tys. zł

9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W 2019 roku nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe, które powiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

10. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione nakłady w latach:

Wyszczególnienie	2019	2018
- wartości niematerialne i prawne	47	111
- grunty	0	0
- budynki	272	590
- maszyny i urządzenia	3 773	7 958
- środki transportu	1 443	1 003
- pozostałe	378	693
- środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe w budowie	3 061	1 364
Razem	8 974	11 719
- w tym na ochronę środowiska	0	0

Planowane nakłady inwestycyjne w 2020 r.:

W 2020 r. Spółka planuje przeprowadzenie dalszych inwestycji rzeczowych, których celem jest modernizacja istniejącego parku maszynowego. Nie sprecyzowano jeszcze wysokości planowanych nakładów.

Planowane źródła finansowania inwestycji to środki własne oraz obce (kredyt / pożyczka lub leasing).

11. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W 2019 roku nie wystąpiły zdarzenia incydentalne o nadzwyczajnej wartości.

11a. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych

Spółka posiada dział technologii, którego głównym celem jest praca nad udoskonalaniem produktów oraz testowaniem nowych metod produkcji. W 2019 roku Spółka poniosła 531 tys. zł kosztów związanych z funkcjonowaniem tego działu. W okresie poprzednim koszty te wyniosły 481 tys. zł. Spółka nie kwalifikowała żadnych kosztów prac badawczych i rozwojowych do wartości niematerialnych.

12.1. Informacje o transakcjach zawartych przez emitenta/jednostkę powiązaną/ pozostałe jednostki, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale/wspólnika jednostki współzależnej/znaczącego inwestora z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter związku z podmiotami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

W 2019 r. wystąpiły następujące transakcje z podmiotami powiązanymi:

Złota Rybka Sp. z o.o. - przychody ze sprzedaży usług najmu poniżej 1 tys. zł netto.

Transakcje były zawierane na warunkach rynkowych.

Na koniec roku wystąpiły należności od jednostek powiązanych w kwocie poniżej 1 tys. zł.

Zobowiązania nie wystąpiły.

12.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek podporządkowanych, o:

- a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach
- b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji
- c) inne dane niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Jednostki podporządkowane nie występują.

13. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie występują.

14. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

Brak wspólnych przedsięwzięć, które podlegają konsolidacji.

15. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w latach	2019	2018
Zarząd	3	3
Administracja	84	83
Pracownicy produkcyjni	393	403
Razem	480	489

16. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.

Wynagrodzenia w tys. zł	2019	2018
Wynagrodzenie zapłacone przez Emitenta z tytułu umowy o pracę, w tym:		
Kazimierz Kustra	159	163
Tomasz Kustra	233	231
Joanna Szymczak	231	230
Razem	623	624

Każdy członek Rady Nadzorczej SEKO S.A. otrzymywał w 2019 r. wynagrodzenie w wysokości - 2,3 tys. zł brutto miesięcznie. Łączne wynagrodzenie wszystkich członków Rady Nadzorczej w 2019 r. wyniosło 183,5 tys. zł.

17. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Na dzień 31.12.2019 r. nie występowały takie zobowiązania.

18. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym, nadzorującym albo członkom organów administrujących, odrębnie dla osób zarządzających, nadzorujących, członków organów administrujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych

Na dzień 31.12.2019 r. nie występowały takie pozycje.

19. Informacje o:

- a) dacie zawarcia przez emitenta umowy z firmą audytorską o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa
- b) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. poz. 1089 oraz z 2018 r. poz. 398)
 - inne usługi atestacyjne
 - usługi doradztwa podatkowego
 - inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego

W dniu 07.05.2018 r. Zarząd SEKO S.A. zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 i za rok obrotowy 2019 r. oraz przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego za I półrocze 2018 r. i za I półrocze 2019 r. ze spółką HLB M2 Sp. z o.o. Audit PIE Sp. komandytowa z siedzibą w Warszawie. W dniu 23.10.2018 roku Spółka ta przekształciła się w podmiot HLB M2 Audit PIE Sp. z o.o. Umowa została zawarta w terminie umożliwiającym przeprowadzenie wyżej wskazanych prac.

Wynagrodzenie wynosi:

- z tytułu badania sprawozdania finansowego: za 2018 r. – 22,2 tys. zł netto,
- z tytułu badania sprawozdania finansowego: za 2019 r. – 22,2 tys. zł netto,
- z tytułu przeglądu sprawozdania finansowego za I półrocze 2018 r. – 13,8 tys. zł netto,
- z tytułu przeglądu sprawozdania finansowego za I półrocze 2019 r. – 13,8 tys. zł netto,
- z tytułu innych usług atestacyjnych – nie wystąpiło,
- z tytułu usług doradztwa podatkowego – nie wystąpiło,

20. Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

21. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

22. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

SEKO S.A. powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na spółkę akcyjną.

Zawiazanie Spółki Akcyjnej nastąpiło na podstawie aktu notarialnego z 20.03.2006r. Repertorium „A”678/2006.

Przekształcenia dokonano zgodnie z ustawą z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz.U. Nr 94, poz. 1037 z późniejszymi zmianami). Wg ustawy o rachunkowości sporządzono bilans zamknięcia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 12.04.2006 r. oraz bilans otwarcia spółki akcyjnej na dzień 13.04.2006 r.

23. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

Nie zaistniała konieczność korygowania sprawozdań Spółki wskaźnikiem inflacji.

24. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Nie występują.

25. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W 2019 roku Spółka SEKO S.A. nie dokonywała istotnych zmian zasad (polityki) rachunkowości oraz nie dokonywała istotnych zmian w sporządzaniu sprawozdań finansowych.

26. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W sprawozdaniu za 2019 r. dokonywano korekty rozliczenia dotacji za lata poprzednie wraz z wpływem tej różnicy na aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Łączny wpływ na wynik finansowy 2019 roku tej korekty to 211 tys. zł. Zmiana wartości odniesionej dotacji na wynik finansowy spowodowała jego spadek o 281 tys. zł, natomiast utworzone aktywo z/t odroczonego podatku dochodowego związane z nadwyżką wartości bilansowej dotacji nad jej wartością podatkową spowodowało wzrost wyniku finansowego o 71 tys. zł. Kierując się zasadą istotności skutki korekty ujęto w wyniku roku 2019, bez odnoszenia ich skutków w wynik z lat poprzednich

27. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych działań mających na celu eliminację niepewności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę wdającą się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

28. Połączenia jednostek - charakterystyka

W 2019 roku nie miało miejsca połączenie Spółki z innym podmiotem gospodarczym.

29. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Spółka nie posiada udziałów w jednostkach podporządkowanych.

30. Sporządzanie sprawozdania skonsolidowanego

Spółka nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego, ponieważ nie posiada jednostek zależnych.

31. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których Emitent jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie występują takie jednostki.

32. Średnie przyjęte do przeliczenia na dzień 31.12.2019 roku pozycji bilansowych wyrażonych w walucie.

Wauta	Dzień 31.12.2018	Dzień 31.12.2019
EUR	4,3000	4,2585
USD	3,7597	3,7977
GBP	4,7895	4,9971

33. Inne istotne dane

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania ze względu na dynamicznie zmieniającą się sytuację związaną z rozwojem pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 Zarząd Spółki nie jest w stanie w pełni wiarygodnie ocenić jej skutków na wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki w nadchodzących okresach. W ocenie Zarządu Spółki dotychczasowe ograniczenia związane z rozwojem pandemii koronawirusa w Polsce i na świecie nie wywołują istotnego wpływu na bieżącą działalność Spółki. Spółka podjęła szereg działań, których celem jest ograniczenie dalszego rozprzestrzeniania się koronawirusa, zapewnienie ochrony pracownikom własnym, pracownikom kontrahentów Spółki, a także zagwarantowanie ciągłości i jakości produkcji oraz bezpieczeństwa produktów gotowych. Dotychczas poniesione koszty związane z wprowadzonymi działaniami na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie mają istotnego wpływu na wynik finansowy Spółki, natomiast w przypadku przedłużania się stanu zagrożenia epidemicznego w Polsce ich wysokość może ulec znacznemu zwiększeniu i mieć niekorzystny wpływ na wyniki finansowe Spółki.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki identyfikuje następujące czynniki związane z rozwojem pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 oraz wprowadzeniem stanu zagrożenia epidemicznego w Polsce, które mogą mieć wpływ na działalność Spółki obecnie oraz w nadchodzących okresach:

- potencjalny wzrost absencji pracowników związany przede wszystkim z opieką nad dziećmi, które pozostają w domach w związku z zamknięciem placówek przedszkolnych i szkolnych (wysoki poziom absencji może mieć wpływ na płynność produkcji),
- potencjalne zakłócenia dostaw surowca z zagranicy związane z ograniczeniem ruchu między Polską a zagranicą (zgodnie ze stanem na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania ruch towarowy z zagranicą jest utrzymany, natomiast zmniejszona została ilość przejść granicznych, przez które można przekroczyć granicę oraz wprowadzono kontrole wszystkich osób przekraczających granice),
- potencjalne zakłócenie sprzedaży zagranicznej związane ze wspomnianym wyżej ograniczeniem ruchu między Polską a zagranicą,
- potencjalny wzrost kosztów związanych z wprowadzonymi przez Spółkę działaniami zapobiegawczymi,
- potencjalne ograniczenia produkcji w przypadku zidentyfikowania nosiciela/nosicieli wirusa na terenie zakładu produkcyjnego Spółki (w takim przypadku może dojść do poddania pracowników kwarantannie oraz nie można wykluczyć okresowego zamknięcia zakładu przez służby państwowe).

Z drugiej strony zwiększone zakupy produktów spożywczych związane z ograniczeniami wynikającymi z wprowadzonego stanu zagrożenia epidemicznego na terenie Polski mogą wpłynąć na wzrost zapotrzebowania na produkty Spółki.

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

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
19.03.2020	Kazimierz Kustra	Prezes Zarządu	
19.03.2020	Joanna Szymczak	Wiceprezes Zarządu	
19.03.2020	Tomasz Kustra	Wiceprezes Zarządu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

19.03.2020	Arkadiusz Wszeborowski	Główny Księgowy	
------------	------------------------	-----------------	--