

SEKO S.A.



**ROCZNE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA OKRES**

**OD 1 STYCZNIA 2016 ROKU
DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU**

Chojnice, dnia 15 marca 2017 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 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Porównawcze dane finansowe są prezentowane za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

D. Skład organów spółki

Zarząd na dzień 31 grudnia 2016 r.:

Kazimierz Kustra

- Prezes Zarządu

Tomasz Kustra

- Wiceprezes Zarządu

Joanna Szymczak

- Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza na dzień 31 grudnia 2016 r.

Bogdan Nogalski

- Przewodniczący RN

Michał Hamadyk

- Wiceprzewodniczący RN

Karolina Kustra

- Sekretarz RN

Aleksandra Kustra

- Członek RN

Danuta Kustra

- Członek RN

Piotr Szymczak

- Członek RN

Radosław Rejman

- Członek RN

Rada Nadzorcza 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

Radosław Rejman

- 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 2016 r. Spółka nie jest jednostką dominującą, współnikiem 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 2016 r. zostało sporządzone za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2016 r.

W 2016 roku Spółka zmieniła sposób ujęcia kosztów generowanych przez magazyny wyrobów gotowych. W obecnym okresie są one prezentowane w kosztach ogólnego zarządu, natomiast w 2015 roku wartości te były prezentowane w pozycji kosztów wytworzenia sprzedanych produktów. W ubiegłym okresie wartość kosztów generowanych przez magazyn wyrobów gotowych wyniosła 1.478 tys. zł. W danych porównawczych zmieniono prezentację tej wartości z kosztów wytworzenia sprzedanych produktów na koszty ogólnego zarządu.

J. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonywano żadnych korekt wynikających z zastrzeżeń podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.

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

- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016 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 wariantach 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.

Podatkowo - wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej **3.500,00 zł** nie podlegają amortyzacji w czasie, a ich wartość jest kosztem uzyskania przychodu w momencie 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 umarżane 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.

Podatkowo środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty **3.500,00 zł** nie podlegają amortyzacji w czasie, a ich wartość jest kosztem uzyskania przychodu w miesiącu oddania do użytkowania.

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 wytworzenia

Produkty gotowe	- w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia
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 pomniejszając 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 aktuarusza.

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 współmiernie 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
2015	4,1848	4,0337	4,2652	4,2615
2016	4,3757	4,2684	4,4405	4,4240

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:

	31.12.2016	31.12.2015
Pozycje bilansowe	4,4240	4,2615
Pozycje z rachunku wyników i rachunku przepływów pieniężnych	4,3757	4,1848

WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2016	2015	2016	2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	152 227	141 303	34 789	33 766
II. Zysk z działalności operacyjnej	6 151	6 289	1 406	1 503
III. Zysk brutto	5 582	6 221	1 276	1 487
IV. Zysk netto	4 485	5 021	1 025	1 200
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 867	8 703	884	2 080
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 047	-3 815	-1 153	-912
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 029	-4 197	921	-1 003
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	2 849	691	651	165
IX. Aktywa, razem (na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	119 914	108 558	27 105	25 474
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	60 394	51 395	13 651	12 060
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	12 557	11 800	2 838	2 769
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	36 710	28 319	8 298	6 645
XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	59 520	57 163	13 454	13 414
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	665	665	150	156
XV. Liczba akcji / udziałów (w szt.)	6 650 000	6 650 000	6 650 000	6 650 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,67	0,76	0,15	0,18
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,67	0,76	0,15	0,18
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	8,95	8,60	2,02	2,02
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	8,95	8,60	2,02	2,02
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,32	0,32	0,07	0,08

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

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 zostałyby 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.

SEKO S.A. - Sprawozdanie Finansowe za 2016 rok

Obszary występowania głównych różnic pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby 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	31.12.2016	31.12.2015
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		57 097	57 459
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	67	78
- wartość firmy		0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	56 608	56 977
3. Należności długoterminowe	3, 8	6	5
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		6	5
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	416	399
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		414	385
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2	14
II. Aktywa obrotowe		62 817	51 099
1. Zapasy	6	15 033	9 485
2. Należności krótkoterminowe	7, 8	28 594	25 283
2.1. Od jednostek powiązanych		0	64
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Od pozostałych jednostek		28 594	25 219
3. Inwestycje krótkoterminowe	9	18 977	16 140
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		18 977	16 140
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		18 977	16 140
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	213	191
III. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0	0
IV. Udziały (akcje) własne	11	0	0
A k t y w a r a z e m		119 914	108 558

SEKO S.A. - Sprawozdanie Finansowe za 2016 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	Nota	31.12.2016	31.12.2015
PASYWA			
I. Kapitał własny		59 520	57 163
1. Kapitał zakładowy	13	665	665
2. Kapitał zapasowy	14	54 370	51 477
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		4 485	5 021
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17	0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		60 394	51 395
1. Rezerwy na zobowiązania	18	1 295	1 258
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		359	324
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		916	934
a) długoterminowa		154	162
b) krótkoterminowa		762	772
1.3. Pozostałe rezerwy		20	0
a) długoterminowa		0	0
b) krótkoterminowa		20	0
2. Zobowiązania długoterminowe	19	12 557	11 800
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		12 557	11 800
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	36 710	28 319
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		36 707	28 302
3.4. Fundusze specjalne		3	17
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	9 832	10 018
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		9 832	10 018
a) długoterminowe		8 855	8 997
b) krótkoterminowe		977	1 021
Pasywa razem		119 914	108 558
Wartość księgową		59 520	57 163
Liczba akcji (w szt.)		6 650 000	6 650 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	22	8,95	8,60
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		6 650 000	6 650 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	22	8,95	8,60

POZYCJE POZABILANSOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	Nota	31.12.2016	31.12.2015
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	10 000	10 000
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)		10 000	10 000
- potencjalne roszczenia		10 000	10 000
3. Inne (z tytułu)	23	30 839	27 789
- hipoteka kaucyjna z tytułu zabezpieczenia otrzymanych kredytów, pożyczek i umowy franczyzowej		26 500	26 500
- zastawy rejestrowe		4 339	1 289
Pozycje pozabilansowe, razem		40 839	37 789

Spółka wystawiła również weksle in blanco w związku z zabezpieczeniem wszystkich umów leasingowych, w związku z zabezpieczeniem wszystkich zaciągniętych kredytów i pożyczek, w związku z zawartymi umowami o dofinansowanie inwestycji oraz umową faktoringową.

W zobowiązaniach warunkowych Spółka prezentuje potencjalne roszczenie opisane szerzej w punkcie 31 dodatkowych not objaśniających.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	Nota	2016	2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		152 227	141 303
od jednostek powiązanych		11	136
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	139 051	126 046
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	13 176	15 257
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	26	126 272	115 682
- jednostkom powiązanim		0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		114 769	102 444
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		11 503	13 238
III. Zysk brutto ze sprzedaży		25 955	25 621
IV. Koszty sprzedaży	26	15 059	14 066
V. Koszty ogólnego zarządu	26	5 404	6 142
VI. Zysk ze sprzedaży		5 492	5 413
VII. Pozostałe przychody operacyjne		1 722	1 538
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	56
2. Dotacje		1 141	1 213
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	
4. Inne przychody operacyjne	27	581	269
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		1 063	662
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		229	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		161	239
3. Inne koszty operacyjne	28	673	423
IX. Zysk z działalności operacyjnej		6 151	6 289
X. Przychody finansowe	29	286	514
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	
b) od pozostałych jednostek, w tym:		0	
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	
2. Odsetki, w tym:		286	348
- od jednostek powiązanych		0	0
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	32	0	0
- w jednostkach powiązanych		0	
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
5. Inne		0	166
XI. Koszty finansowe	30	855	582
1. Odsetki w tym:		565	582
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	32	0	0
- w jednostkach powiązanych		0	
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
4. Inne	31	290	0
XII. Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0
XIII. Zysk (strata) brutto		5 582	6 221
XIV. Podatek dochodowy	33	1 097	1 200

SEKO S.A. - Sprawozdanie Finansowe za 2016 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN		
	Nota	2016	2015
a) część bieżąca		1 092	1 128
b) część odroczone		5	72
XV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	34	0	0
XVI. Zysk (strata) netto		4 485	5 021
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		4 485	5 021
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		6 650 000	6 650 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	36	0,67	0,76
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		6 650 000	6 650 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	36	0,67	0,76

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN	
	2016	2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	57 163	54 271
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	57 163	54 271
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	51 477	47 017
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 893	4 461
a) zwiększenia (z tytułu)	2 893	4 461
- z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
- z przeniesienia z kapitału rezerwowego	0	2 000
- z podziału zysku ponad wymagana ustawowo minimalną wartość	2 893	2 461
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	54 370	51 477
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
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	2 000
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	-2 000
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	2 000
- rozwiązanie kapitału rezerwowego	0	2 000
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 021	4 589
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 021	4 589
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	5 021	4 589
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	5 021	4 589
- podział zysku – przekazanie na kapitał zapasowy	2 893	2 461
- podział zysku – wypłata dywidendy	2 128	2 128
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 podstawowych	0	0

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN	
	2016	2015
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0
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	4 485	5 021
a) zysk netto	4 485	5 021
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	59 520	57 163
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	57 278	54 652

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN	
	2016	2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 485	5 021
II. Korekty razem	-618	3 682
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	5 126	4 981
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-220	27
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	395	522
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	229	-47
6. Zmiana stanu rezerw	38	-194
7. Zmiana stanu zapasów	-5 548	-882
8. Zmiana stanu należności	-3 311	-1 690
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 869	1 883
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 196	-918
11. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	3 867	8 703
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	286	70
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	286	70
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	5 333	3 885
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 943	3 885
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a). w jednostkach powiązanych	0	0
-nabycie aktywów finansowych	0	0
-udzielone pożyczki długoterminowe	0	0

SEKO S.A. - Sprawozdanie Finansowe za 2016 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. PLN	
	2016	2015
b). w pozostałych jednostkach	0	0
-nabycie aktywów finansowych	0	0
-udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	390	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 047	-3 815
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	8 217	44
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	7 248	44
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	969	0
II. Wydatki	4 188	4 241
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 128	2 128
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 177	1 094
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	323	440
8. Odsetki	560	579
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 029	-4 197
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 849	691
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 837	664
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-12	-27
F. Środki pieniężne na początek okresu	16 128	15 437
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	18 977	16 128
o ograniczonej możliwości dysponowania	6	17

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

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

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK I KONIEC OKRESU	2016	2015
a) środki pieniężne razem (stan na początek okresu)	16 140	15 477
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	479	440
- inne środki pieniężne	15 648	14 998
-wycena środków pieniężnych walutowych	13	39
b) środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)	18 977	16 140
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 221	479
- inne środki pieniężne	12 756	15 648
-wycena środków pieniężnych walutowych	0	13
Zmiana stanu środków pieniężnych	2 849	691
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 867	8 703
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-5 047	-3 815
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	4 029	-4 197

Występuje różnica między bilansową zmianą stanów środków pieniężnych a przepływami pieniężnymi netto w kwocie 29 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**Rozliczenia międzyokresowe**

- bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych: -227 tys. zł
- dotacja w roku otrzymania: -969 tys. zł

Zobowiązania krótkoterminowe (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

- bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów, pożyczek i leasingów): 3 797 tys. zł
- nie spłacone zobowiązania z/t zakupu Środków Trwałych na dzień 31.12.2016 roku -118 tys. zł
- Spłacone w 2015 roku zobowiązania z/t zakupu Środków Trwałych, które były nie spłacone na dzień 31.12.2015 roku 190 tys. zł

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSUNota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2016	31.12.2015
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	67	78
- oprogramowanie komputerowe	53	64
d) inne wartości niematerialne i prawne	0	0
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	67	78

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (wg grup rodzajowych) (od 01.01. do 31.12.2016 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	779	764	0	0	779
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	40	40	0	0	40
- nabycia	0	0	40	40	0	0	40
- przejęte z inwestycji	0	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	94	94	0	0	94
- likwidacji	0	0	94	94	0	0	94
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	725	710	0	0	725
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	700	699	0	0	700
f) amortyzacja za okres	0	0	-42	-42	0	0	-42
- zwiększenia	0	0	52	52	0	0	52
- zmniejszenia, w tym:	0	0	94	94	0	0	94
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	94	94	0	0	94
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	658	657	0	0	658
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	67	53	0	0	67

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2016	31.12.2015
a) własne	67	78
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	67	78

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2016	31.12.2015
a) środki trwałe, w tym:	55 951	56 287
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 034	2 034
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 588	36 980
- urządzenia techniczne i maszyny	14 512	14 121
- środki transportu	2 112	2 420
- inne środki trwałe	705	732
b) środki trwałe w budowie	266	105
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	391	585
Rzeczowe aktywa trwałe razem	56 608	56 977

Bilansowa wartość gruntów użytkowanych wieczystość na dzień 31.12.2015 r. oraz na dzień 31.12.2016 r. wynosiła 74 tys. zł.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych) (01.01-31.12.2016 r.)						
Wyszczególnienie	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania 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	44 941	36 138	4 970	2 047	90 130
b) zwiększenia (z tytułu)	0	825	3 593	510	160	5 088
- zakup	0	825	3 593	510	160	5 088
- leasing	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	90	1 367	807	256	2 520
- sprzedaż	0	0	5	567	1	573
- likwidacja	0	90	1 362	240	255	1 947
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 034	45 676	38 364	4 673	1 951	92 698
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	7 960	22 019	2 550	1 314	33 843
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	1 128	1 833	11	-68	2 904
- zwiększenia	0	1 150	2 951	784	189	5 074
- zmniejszenia, w tym	0	22	1 118	773	257	2 170
- sprzedaż	0	0	1	541	1	543
- likwidacja	0	22	1 117	232	256	1 627
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	9 088	23 852	2 561	1 246	36 747
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	36 588	14 512	2 112	705	55 951

SEKO S.A. - Sprawozdanie Finansowe za 2016 rok

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2016	31.12.2015
a) własne	54 932	54 968
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 019	1 319
Środki trwałe razem	55 951	56 287

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	31.12.2016	31.12.2015
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy	620	455

Nota 3

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2016	31.12.2015
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:	6	5
- od wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)	0	0
- od znaczącego inwestora (z tytułu)	0	0
- od innych jednostek (z tytułu)	6	5
- zapłaconych kaucji gwarancyjnych	6	5
Należności długoterminowe netto	6	5
d) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności długoterminowe brutto	6	5

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2016	31.12.2015
a) stan na początek okresu	5	5
- z tytułu zapłaconych kaucji gwarancyjnych	5	5
b) zwiększenia (z tytułu)	1	0
- kaucje	1	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	6	5
- z tytułu zapłaconych kaucji gwarancyjnych	6	5

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	tys.	PLN	6	5
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
Należności długoterminowe, razem			6	5

Nota 4

Na dzień 31.12.2016 r. oraz 31.12.2015 r. nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.

Nota 5

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU	2016	2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	385	395
a) odniesionych na wynik finansowy	385	395
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	68	69
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	68	69
- z tytułu wyłączeni z PDOP z powodu nie zapłaty w terminie 30 dni po dacie płatności	0	7
- z tytułu różnic w ujęciu faktur korekt przychodów	32	0
- z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne	5	5
- z tytułu utworzenia rezerw na koszty	3	0
- z tytułu aktualizacji należności	0	38
- z tytułu aktualizacji zapasów	28	0
- inne	0	19
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	39	79
a) odniesienie na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	39	79
- z tytułu rezerwy na niewykorzystane urlopy	9	16
- z tytułu rezerwy na koszty sądowe	0	38
- aktualizacji należności	29	0
- z tytułu aktualizacji zapasów	0	25
- z tytułu wyłączenia z PDOP z powodu nie zapłaty w terminie 30 dni po dacie płatności	1	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
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	414	385
a) odniesione na wynik finansowy	414	385
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

SEKO S.A. - Sprawozdanie Finansowe za 2016 rok

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2016	31.12.2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2	14
-naliczone z góry odsetki od pożyczki	2	14
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	2	14

Nota 6

ZAPASY	31.12.2016	31.12.2015
a) materiały	10 643	6 217
b) półprodukty i produkty w toku	1 184	721
c) produkty gotowe	2 084	1 647
d) towary	1 122	753
e) zaliczki na dostawy	0	147
Zapasy razem	15 033	9 485

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień 31.12.2016 r. wyniosły 242 tys. zł. Na dzień 31.12.2015 r. wartość ta wynosiła 96 tys. zł

Nota 7

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2016	31.12.2015
a) od jednostek powiązanych	0	64
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	64
- do 12 miesięcy	0	64
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
c) należności od pozostałych jednostek	28 594	25 219
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 789	24 133
- do 12 miesięcy	27 789	24 133
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	784	1 064
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
- inne	21	22
Należności krótkoterminowe netto razem	28 594	25 283
d) odpisy aktualizujące wartość należności	302	468
Należności krótkoterminowe brutto razem	28 896	25 751

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	31.12.2016	31.12.2015
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0	64
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostki dominującej	0	64
b) inne, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	0	64
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	0	64

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	31.12.2016	31.12.2015
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	27 789	24 133
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od innych jednostek	27 789	24 133
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	784	1 064
c) inne, w tym:	21	22
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od innych jednostek	21	22
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	28 594	25 219
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	302	468
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	28 896	25 687

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2016	2015
Stan na początek okresu	468	255
a) zwiększenia (z tytułu)	14	264
- należności wątpliwych	14	264
b) zmniejszenia (z tytułu)	180	51
- uzyskane zapłaty lub odszkodowania	174	24
- odstąpienie od roszczenia	0	0
- spisanie należności	6	0
- rozwiązanie w wyniku postanowienia Sądu o zakończeniu upadłości lub w wyniku postanowienia komornika o nieskuteczności windykacji	0	27
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	302	468

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Jednostka	Waluta	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	tys.	zł	27 445	24 382
b) w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na zł)	tys.	zł	1 451	1 369
b1. w walucie	tys.	euro	328	321
po przeliczeniu zł	tys.	zł	1 451	1 369
Należności krótkoterminowe brutto razem			28 896	25 751

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) – O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2016	31.12.2015
a) do 1 miesiąca	18 406	16 637
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 331	4 013
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	4 125	3 787
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	27 862	24 437
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	73	240
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	27 789	24 197

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	31.12.2016	31.12.2015
a) do 1 miesiąca	4 019	3 274
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	27	412
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	9	58
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5	35
e) powyżej 1 roku	65	8
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem (brutto)	4 125	3 787
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	73	240
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	4 052	3 547

Nota 8

NALEŻNOŚCI SPORNE I PRZETERMINOWANE	31.12.2016	31.12.2015
Należności sporne i przeterminowane długoterminowe i krótkoterminowe razem, w tym:	4 353	4 015
1) Należności sporne	228	228
w tym takie, od których nie dokonano odpisów aktualizujących i nie wykazane jako dochodzone na drodze sądowej	0	0
2) Należności przeterminowane	4 125	3 787
w tym takie, od których nie dokonano odpisów aktualizujących i nie wykazane jako dochodzone na drodze sądowej, przy czym należności podlegają ubezpieczeniu	4 052	3 547

Nota 9

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2016	31.12.2015
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	0	0
h) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 977	16 140
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 221	479
- inne środki pieniężne	12 756	15 661
- inne aktywa pieniężne	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	18 977	16 140

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	tys.	zł	18 968	15 702
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	zł	9	438
b1. w walucie	tys.	EUR	2	103
po przeliczeniu zł	tys.	zł	9	438
b2. w walucie	tys.	USD	0	0
po przeliczeniu zł	tys.	zł	0	0
Pozostałe waluty				
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	tys.	zł	18 977	16 140

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2016	31.12.2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	213	191
- stanowiące różnicę pomiędzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
- ubezpieczenia	182	110
- inne	31	81
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	213	191

Nota 11

Na dzień 31.12.2016 r. oraz 31.12.2015 r. nie wystąpiły akcje własne.

Nota 12

Charakterystyka istotnych zmian w wielkości odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych i zapasów:

W 2016 roku Spółka zawiązała odpisy aktualizujące wartość zapasów na kwotę 147 tys. zł. Wynika to z faktu uznania części zapasów za niepełnowartościowe.

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	4500000	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	1650000	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		

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	4 153 688	415	62,46%	4 153 688	62,46%
Fundusze inwestycyjne zarządzane przez Opera TFI	1 043 188	104	15,69%	1 043 188	15,69%
PKO BP Bankowy OFE	414 028	41	6,23%	414 028	6,23%
Pozostali Akcjonariusze	1 039 096	104	15,63%	1 039 096	15,63%
Suma:	6 650 000	665	100,00%	6 650 000	100,00%

Nota 14

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2016	31.12.2015
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	33 998	31 105
d) z dopłat akcjonariuszy/wspólników	0	0
e) inny (wg rodzaju)	0	0
Kapitał zapasowy razem	54 370	51 477

Nota 15

Na dzień 31.12.2016 r. oraz 31.12.2015 r. kapitał z aktualizacji wyceny nie wystąpił.

Nota 16

Na dzień 31.12.2016 r. oraz 31.12.2015 r. pozostałe kapitały rezerwowe nie wystąpiły

Nota 17

Na dzień 31.12.2016 r. oraz 31.12.2015 r. nie wystąpiły odpisy z zysku netto.

Nota 18

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2016	2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	324	262
a) odniesionej na wynik finansowy	324	262
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	68	68
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	68	68
- z tytułu wyceny kredytu inwestycyjnego	0	11
- z tytułu amortyzacji-podatkowej wyższej niż księgową	68	54
- z tytułu nadwyżki wartości środków trwałych leasingowanych nad wartością zobowiązań leasingowych	0	3
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	33	6
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	33	6
- z tytułu wyceny instrumentów finansowych i kredytów	31	4
- inne	2	2
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	359	324
a) odniesionej na wynik finansowy	359	324
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2016	2015
a) stan na początek okresu	772	852
- na odprawy emerytalne	48	47
- na niewykorzystane urlopy	724	805
b) zwiększenia (z tytułu)	36	1
- utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne	36	1
- utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	46	81
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	46	81
e) stan na koniec okresu	762	772
- na odprawy emerytalne	84	48
- na niewykorzystane urlopy	678	724

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2016	2015
a) stan na początek okresu	162	137
- na odprawy emerytalne	162	137
b) zwiększenia (z tytułu)	0	25
- utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne	0	25
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	8	0
- rezerwa na odprawy emerytalne	8	0
e) stan na koniec okresu	154	162
- na odprawy emerytalne	154	162

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2016	2015
a) stan na początek okresu	0	200
- rezerwy na zobowiązania	0	200
b) zwiększenia (z tytułu)	20	0
- rezerwy na zobowiązania	20	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	200
- rezerwy na zobowiązania	0	200
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
- rezerwy na zobowiązania	0	0
e) stan na koniec okresu	20	0
- rezerwy na zobowiązania	20	0

Nota 19

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2016	31.12.2015
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
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	0	0
ca) wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0
cb) wobec znaczącego inwestora	0	0
cc) wobec innych jednostek	12 557	11 800
- kredyty i pożyczki	12 072	10 984
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe		
- umowy leasingu finansowego	485	816
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	12 557	11 800

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2016	31.12.2015
a) powyżej 1 roku do 3 lat	3 655	3 816
b) powyżej 3 do 5 lat	2 879	1 962
c) powyżej 5 lat	6 022	6 022
Zobowiązania długoterminowe razem	12 557	11 800

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	12 557	11 800
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	12 557	11 800

Nota 20

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2016	31.12.2015
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:	0	0
ca) wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0
cb) wobec znaczącego inwestora	0	0
cc) wobec pozostałych jednostek	36 707	28 302
- kredyty i pożyczki, w tym:	9 482	4 531
- długoterminowe w okresie spłaty	1 635	1 102
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	336	329
- leasing	336	329
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 972	21 528
- do 12 miesięcy	24 972	21 528
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 010	1 033
- z tytułu wynagrodzeń	853	827
- inne (wg tytułów), w tym:	54	54
- składki ubezpieczeniowe (PZU) potrącane z wynagrodzeń	29	28
- inne	25	26
h) fundusze specjalne (wg tytułów)	3	17
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3	17
Zobowiązania krótkoterminowe razem	36 710	28 319

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	jednostka	waluta	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	tys.	zł	25 311	18 499
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	zł	11 396	9 803
b1. w walucie	tys.	EUR	2 576	2 300
po przeliczeniu. zł	tys.	zł	11 396	9 803
pozostałe waluty. zł				
Zobowiązania krótkoterminowe razem	tys.	zł	36 707	28 302

SEKO S.A. - Sprawozdanie Finansowe za 2016 rok

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK – 31.12.2016 r. (tys. zł)												
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	9 855	PLN	tys.	PLN	Wibor 3M + marża banku	3.04.2028	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 wierzycelności 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 wierzycelności PKO BP SA z wszystkich wpływów na rachunki Emitenta założone i prowadzone w PKO BP SA.
ING Finance Sp. z o.o.	Warszawa	386	PLN	tys.	PLN	108	PLN	tys.	PLN	Stąła stopa referencyjna 3,59% + marża banku	31.03.2019	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	439	PLN	tys.	PLN	153	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	31.07.2019	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	135	PLN	tys.	PLN	90	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	15.02.2021	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	690	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	15.04.2021	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	1 176	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	15.10.2021	1) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowania, 2) cesja Polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania, 3) weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
		17 423	PLN		PLN	12 072	PLN	tys.	PLN			

SEKO S.A. - Sprawozdanie Finansowe za 2016 rok

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK – 31.12.2016 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	974	PLN	tys.	PLN	Wibor 3M + marża banku	3.04.2028	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.
ING Finance Sp. z o.o.	Warszawa	386	PLN	tys.	PLN	81	PLN	tys.	PLN	Stala stopa referencyjna 3,59% +	31.03.2019	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	439	PLN	tys.	PLN	91	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	31.07.2019	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	135	PLN	tys.	PLN	26	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	15.02.2021	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	184	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	15.04.2021	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	279	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	15.10.2021	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	9 000	PLN lub równoważność w EUR	tys.	PLN	5 427	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	15.11.2017	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.

SEKO S.A. - Sprawozdanie Finansowe za 2016 rok

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			
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK – 31.12.2016 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			
Bank PEKAO S.A.	Warszawa	3 500	PLN lub równoważność w EUR	tys.	PLN	2 420	PLN	tys.	PLN	Wibor 1M + marża banku	31.07.2018	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, 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		29 923	PLN		PLN	9 482	PLN		PLN			

Nota 21

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2016	31.12.2015
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów (z tytułu dotacji)	9 832	10 018
- długoterminowe (wg tytułów)	8 854	8 997
- Umowa 0002961523OR1100017/05 z 21.09.2005r.-budowa wraz z wyposażeniem oczyszczalni ścieków .	66	177
- Umowa 00076-61523OR/1100031/06-rozbudowa zakładu przetwórstwa ryb o magazyny chłodnicze wyrobów gotowych i warzyw wraz z dokami przeładunkowymi i częścią socjalną.	1 154	1 238
- Umowa Nr.00003-61712-OR1100001/09 Z 9.03.2010r. Rozbudowa zakładu przetwórstwa ryb	6 463	7 001
- Umowa 00044-61712-OR1100042/10 z 6.12.2010r. -rozbudowa parku maszynowego. W zakładzie przetwórstwa ryb.	102	232
- Umowa 00103-61712-OR110018/13 z 7.11.2013r. Modernizacja Zakładu Przetwórstwa Ryb	212	263
- Umowa prewencyjna PZU –dofinansowanie zakupu i montażu kurtyn wodnych przeciwpożarowych pomiędzy dwoma obiektami zakładu	10	10
- Umowa o Refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia Stanowiska Pracy dla Skierowanego Bezrobotnego nr 139/2014	55	63
- Umowa z PZU nr 822/Up/M/2014/GD Na zakup i montaż instalacji wczesnego powiadamiania o pożarze na terenie Zakładu	11	13
- Umowa na dotację na Środki Trwałe nr 00140-61712-OR1100032.14 z ARiMR z 2015	781	0
-krótkoterminowe (wg tytułów)	978	1 021
- rozliczenie otrzymanych dotacji	978	1 021
Inne rozliczenia międzyokresowe razem	9 832	10 018

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	2016	2015
Wartość księgową na jedną akcję / jeden udział (w PLN)	8,95	8,60
Wartość księgową na jedną akcję / jeden udział (w EUR)	2,02	2,02

Nota 23**NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE**

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE (Z TYTUŁU)	2016	2015
a) udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
b) pozostałe (z tytułu)	10 000	10 000
- na rzecz pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale,	0	0
- na rzecz pozostałych jednostek, w tym:	10 000	10 000
- na rzecz innych jednostek:	10 000	10 000
- potencjalne roszczenia	10 000	10 000
Zobowiązania warunkowe, razem	10 000	10 000

SEKO S.A. - Sprawozdanie Finansowe za 2016 rok

W zobowiązaniach warunkowych Spółka prezentuje potencjalne roszczenie opisane szerzej w punkcie 31 dodatkowych not objaśniających.

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)	2016	2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów:	138 871	125 629
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	
- od pozostałych jednostek	138 871	125 629
Przychody netto ze sprzedaży usług:	180	417
- od jednostek powiązanych, w tym:	11	136
- od jednostki dominującej	11	136
- od pozostałych jednostek	169	281
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	139 051	126 046
- od jednostek powiązanych, w tym:	11	136
- od jednostki dominującej	11	136
- od pozostałych jednostek	139 040	125 910

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2016	2015
Kraj:	123 637	110 924
- od jednostek powiązanych, w tym:	11	136
- od jednostki dominującej	11	136
- od pozostałych jednostek	123 626	110 788
Eksport:	15 414	15 122
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek	15 414	15 122
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	139 051	126 046
- od jednostek powiązanych, w tym:	11	136
- od jednostki dominującej	11	136
- od pozostałych jednostek	139 040	125 910

Nota 25

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2016	2015
Przychody netto ze sprzedaży towarów, razem	12 398	13 319
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek	12 398	13 319
Przychody netto ze sprzedaży materiałów, razem	778	1 938
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek	778	1 938
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	13 176	15 257
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek	13 176	15 257

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2016	2015
Kraj:	13 148	15 226
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek	13 148	15 226
Eksport:	28	31
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek	28	31
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	13 176	15 257
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek	13 176	15 257

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	2016	2015
a) amortyzacja	5 126	4 981
b) zużycie materiałów i energii	95 809	83 376
c) usługi obce	13 142	12 764
d) podatki i opłaty	516	521
e) wynagrodzenia	17 625	17 215
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 630	3 639
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	543	428
Koszty według rodzaju razem	136 391	122 924
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	917	77
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	242	195
Koszty sprzedaży	15 059	14 066
Koszty ogólnego zarządu	5 404	6 142
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	114 769	102 444

Nota 27

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2016	2015
a) rozwiązanie rezerw (z tytułu)	0	3
- uzyskanych zapłat	0	0
- wykorzystanie rezerwy na koszty handlowe	0	0
- spisanych nieściągalnych należności	0	3
b) pozostałe, w tym:	581	266
- odszkodowania, kary, grzywny	67	117
- odpisy aktualizujące zapasy	0	130
- odszkodowania za ubezpieczone należności	319	
- rozwiązane odpisy aktualizujące	181	
- inne /zasadzone koszty procesu, spisane zobowiązania/	14	19
Inne przychody operacyjne razem	581	269

Nota 28

INNE KOSZTY OPERACYJNE	2016	2015
a) utworzone rezerw (z tytułu)	0	0
-		
b) pozostałe, w tym:	673	423
- odszkodowania, kary, grzywny	15	21
- spisanie należności nieściągalnych	332	
- likwidacje wyrobów, towarów, materiałów	234	251
- inne pozostałe koszty operacyjne	92	151
Inne koszty operacyjne razem	673	423

Nota 29

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2016	2015
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
b) pozostałe odsetki	286	348
- 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	286	348
Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	286	348

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2016	2015
a) dodatnie różnice kursowe	0	109
- zrealizowane	0	-2
- niezrealizowane	0	111
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	57
- wycena kredytu wg SCN	0	57
Inne przychody finansowe razem	0	166

Nota 30

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2016	2015
a) od kredytów i pożyczek	512	528
- dla jednostek powiązanych:	0	0
- dla pozostałych jednostek, w tym:	512	528
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0	
- dla znaczącego inwestora	0	
- dla innych jednostek	512	528
b) pozostałe odsetki	53	54
- dla jednostek powiązanych,	0	0
- dla pozostałych jednostek, w tym:	53	54
- dla wspólnika jednostki współzależnej		
- dla znaczącego inwestora		
- dla innych jednostek	53	54
Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	565	582

SEKO S.A. - Sprawozdanie Finansowe za 2016 rok

INNE KOSZTY FINANSOWE	2016	2015
a) ujemne różnice kursowe	126	0
- różnice kursowe zrealizowane	310	0
- różnice kursowe niezrealizowane	-184	0
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
c) pozostałe, w tym:	164	0
- wycena kredytów	164	0
Inne koszty finansowe razem	290	0

Nota 31

W 2016 r. i w 2015 r. nie wystąpił udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności

Nota 32

W 2016 r. i w 2015 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	2016	2015
1. Zysk (strata) brutto	5 582	6 221
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	168	-249
a) zwiększające podstawę opodatkowania	2 659	2 083
- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 465	1 943
- przychody włączone do opodatkowania	194	140
b) zmniejszające podstawę opodatkowania	2 491	2 332
- koszty statystycznie zmniejszające podstawę opodatkowania	896	818
- przychody wyłączone z opodatkowania	1 595	1 514
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 750	5 972
- odliczenia od dochodu, w tym z/t strat z lat ubiegłych	3	36
3a. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 747	5 936
4. Podatek dochodowy według stawki 19%, w tym:	1 092	1 128
- dotyczący lat poprzednich	0	0
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 092	1 128
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 092	1 128
- 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 ODRO CZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	2016	2015
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	5	72
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej 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 podatku dochodowego	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
Podatek dochodowy odroczone, razem	5	72

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODRO CZONEGO	2016	2015
- 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	2016	2015
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na operacjach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	0

Nota 34

W 2016 r. i 2015 r. nie wystąpiły pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

Nota 35**PODZIAŁ ZYSKU**Zysk netto za rok obrotowy 2015:

Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 maja 2015 r. zysk netto za 2016 r. w wysokości 5.021 tys. zł został podzielony w następujący sposób:

- wypłata dywidendy – 2.128 tys. zł,
- przekazanie na kapitał zapasowy – 2.893 tys. zł.

Zysk netto za rok obrotowy 2016:

Zarząd Spółki zamierza rekomendować Akcjonariuszom wypłatę dywidendy w łącznej wysokości stanowiącej do 50% zysku netto wypracowanego w 2016 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	2016	2015
Zysk netto	4 485	5 021
Średnia ważona liczba akcji	6 650 000	6 650 000
Zysk na jedną akcję (w zł)	0,67	0,76

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE**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	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Należności z tytułu dostaw i usług	27 789	24 197
Środki na rachunkach bankowych i w kasie	6 221	479
- w tym środki ZFŚS	6	17
Środki pieniężne w drodze	144	70
Lokaty	12 612	15 591

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

Odsetki niezrealizowane w terminie zapłaty:

Odsetki niezrealizowane w terminie zapłaty	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Do trzech miesięcy	12	-

b) Kategoria aktywa dostępne do sprzedaży

Spółka nie posiada aktywów należących do tej kategorii.

c) Kategoria zobowiązania finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	21 554	15 515
Zobowiązania z tytułu leasingów	821	1 145
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 972	21 528

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	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	511	528

Kredyt inwestycyjny jest wyceniany w wartości wymagającej zapłaty.

Odsetki niezrealizowane w terminie zapłaty:

Odsetki niezrealizowane w terminie zapłaty	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Do trzech miesięcy	35	-
- w tym dotyczące kredytów	35	-

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 mają umownie wydłużone. W przypadku wystąpienia utraty wartości należności Spółka obejmuje je stosownym odpisem aktualizującym.

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Spółka posiada podpisane umowy kredytowe i pożyczki, których wartość na dzień bilansowy wynosi – 21.554 tys. zł, w tym część długoterminowa – 12.072 tys. zł.

Kredyty 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 2016 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., ING Finance Sp. z o.o.

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 wierzycelności, 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	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Wartość odpisu na należności przeterminowane	301 tys. zł	468 tys. zł

V. Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń.

W 2016 r. Spółka rzadko korzystała z instrumentów finansowych typu forward w celu zabezpieczenia kursu EUR na spłatę zobowiązań w tej walucie. Kontrakty były zawierane na okresy do 30 dni, wyłącznie w związku z bieżącym zadłużeniem Spółki w EUR.

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 kontraktów typu forward.

2. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

Spółka nie posiada instrumentów finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi.

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 przyznają

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

Spółka posiada zobowiązanie warunkowe w postaci potencjalnego roszczenia na kwotę 10.000 tys. zł związanego ze sprawą sądową szerzej opisaną w punkcie 31 dodatkowych not objaśniających.

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

Na dzień 31.12.2016 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 2016 roku Spółka nie ponosiła kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby. Na dzień 31.12.2016 roku w pozycji środków trwałych w budowie nie występują wartości związane z różnicami kursowymi ani odsetkami.

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

W 2016 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	2016	2015
- wartości niematerialne i prawne	40	45
- grunty	0	0
- budynki	815	369
- maszyny i urządzenia	3 052	2 113
- środki transportu	510	414
- pozostałe	160	262
- środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe w budowie	756	682
Razem	5 333	3 885
- w tym na ochronę środowiska	10	0

Planowane nakłady inwestycyjne w 2017 r.:

W 2017 r. Spółka planuje przeprowadzenie inwestycji rzeczowych, których celem jest modernizacja istniejącego parku maszynowego.

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

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

W 2016 roku nie wystąpiły zdarzenia incydentalne o nadzwyczajnej wartości.

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 2016 r. wystąpiły następujące transakcje z podmiotami powiązanymi:

Złota Rybka Sp. z o.o. - przychody ze sprzedaż usług najmu 1 tys. zł netto, przychody z refaktury kosztów prawnych 11 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	2016	2015
Zarząd	3	3
Administracja	81	84
Pracownicy produkcyjni	411	426
Razem	495	513

16. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premialnych 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	2016	2015
Wynagrodzenie zapłacone przez Emitenta z tytułu umowy o pracę, w tym:		
Kazimierz Kustra	197	225
Tomasz Kustra	181	157
Joanna Szymczak	230	230
Razem	608	612

Każdy członek Rady Nadzorczej SEKO S.A. otrzymywał w 2016 r. wynagrodzenie w wysokości - 2 tys. zł brutto miesięcznie. Łączne wynagrodzenie wszystkich członków Rady Nadzorczej w 2016 r. wyniosło 168 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 31.12.2016 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 31.12.2016 r. nie występowały takie pozycje.

19. Informacje o:

a) dacie zawarcia przez emitenta umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa

b) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- badanie sprawozdania finansowego

- inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego

- usługi doradztwa podatkowego

W dniu 06.06.2016 r. Zarząd SEKO S.A. zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016 r. oraz przegląd półrocznego sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 r. ze spółką HLB M2 AUDYT Sp. z o.o. Sp. komandytowa (obecnie działającą pod firmą HLB M2 AUDYT Sp. z o.o. Tax & Audit Sp. K.) z siedzibą w Warszawie. Umowa została zawarta na okres niezbędny do przeprowadzenia wskazanych wyżej prac.

Wynagrodzenie spółki HLB M2 AUDYT Sp. z o.o. Sp. komandytowa wynosi:

- z tytułu badania sprawozdania finansowego: za 2016 r. – 18 tys. zł netto,

- z tytułu innych usług poświadczających: z tytułu przeglądu sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 r. – 12,0 tys. zł netto,

- z tytułu usług doradztwa podatkowego – 2,8 tys. zł,

- z tytułu pozostałych usług – nie wystąpiło.

Podmiotem dokonującym badanie sprawozdania finansowego za 2015 r. oraz przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego za I półrocze 2015 r. była spółka Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k

Wynagrodzenie spółki Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k wyniosło:

- z tytułu badania sprawozdania finansowego: za 2015 r. - 20,5 tys. zł netto,

- z tytułu innych usług poświadczających: z tytułu przeglądu sprawozdania finansowego za I półrocze 2015 r – 13,0 tys. zł netto,

- z tytułu usług doradztwa podatkowego – nie wystąpiło,

- z tytułu pozostałych usług – 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.

Zawiązanie 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

W 2016 roku Spółka zmieniła sposób ujęcia kosztów generowanych przez magazyny wyrobów gotowych. W obecnym okresie są one prezentowane w kosztach ogólnego zarządu, natomiast w 2015 roku wartości te były prezentowane w pozycji kosztów wytworzenia sprzedanych produktów. W ubiegłym okresie wartość kosztów generowanych przez magazyn wyrobów gotowych wyniosła 1.478 tys. zł. W danych porównawczych zmieniono prezentację tej wartości z kosztów wytworzenia sprzedanych produktów na koszty ogólnego zarządu.

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 prezentowanych latach sprawozdawczych Spółka SEKO S.A. nie dokonała istotnych zmian zasad (polityki) rachunkowości oraz w sporządzaniu sprawozdań finansowych, za wyjątkiem zmiany opisanej w punkcie 24 dodatkowych not objaśniających.

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 2016 r. nie dokonywano korekt błędów podstawowych.

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 2016 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. Inne istotne dane

W dniu 16.12.2016 roku Sąd Najwyższy przyjął do rozpoznania skargę kasacyjną złożoną przez Waldemara Wilandta oraz Dariusza Bobińskiego od wyroku Sądu Apelacyjnego w Gdańsku z dnia 24 listopada 2015 r. w sprawie z powództwa wskazanych wyżej osób przeciwko SEKO S.A. oraz spółce Złota Rybka Sp. z o.o. (podmiot dominujący wobec Emitenta). Sąd Apelacyjny, a wcześniej Sąd Okręgowy w Gdańsku, oddaliły powództwo wskazanych wyżej osób przeciwko SEKO S.A. oraz spółce Złota Rybka Sp. z o.o. o solidarną zapłatę kary umownej w wysokości 10 mln zł z tytułu rzekomego niewykonania przez Emitenta i spółkę Złota Rybka Sp. z o.o. umowy inwestycyjnej z dnia 22 lutego 2012 r. Na podstawie analiz prawnych oraz wygranej w dwóch pierwszych instancjach Zarząd ocenia ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia sporu jako niewielkie.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
15.03.2017	Kazimierz Kustra	Prezes Zarządu	
15.03.2017	Joanna Szymczak	Wiceprezes Zarządu	
15.03.2017	Tomasz Kustra	Wiceprezes Zarządu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

15.03.2017	Arkadiusz Wszeborowski	Główny Księgowy	
------------	------------------------	-----------------	--