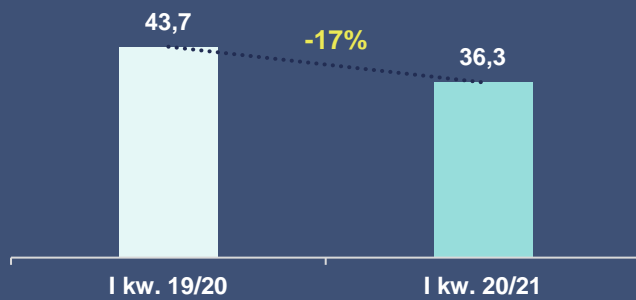


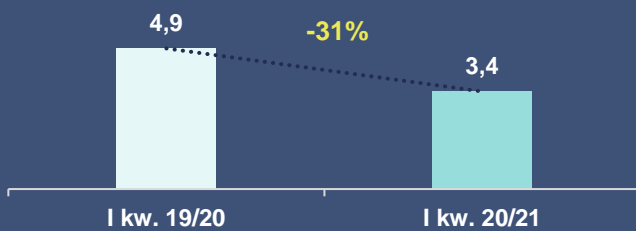
Okresowy raport kwartalny
Grupy Kapitałowej Sescom S.A.
za okres: 01.10.2020 - 31.12.2020

Gdańsk, 01.03.2021 r.

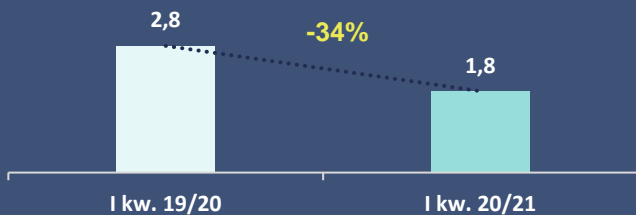
Skonsolidowane przychody ze sprzedaży (mln zł)



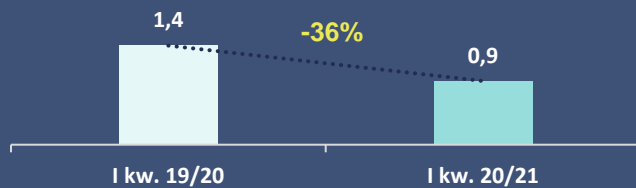
Skonsolidowany zysk EBITDA (mln zł)



Skonsolidowany zysk netto (mln zł)

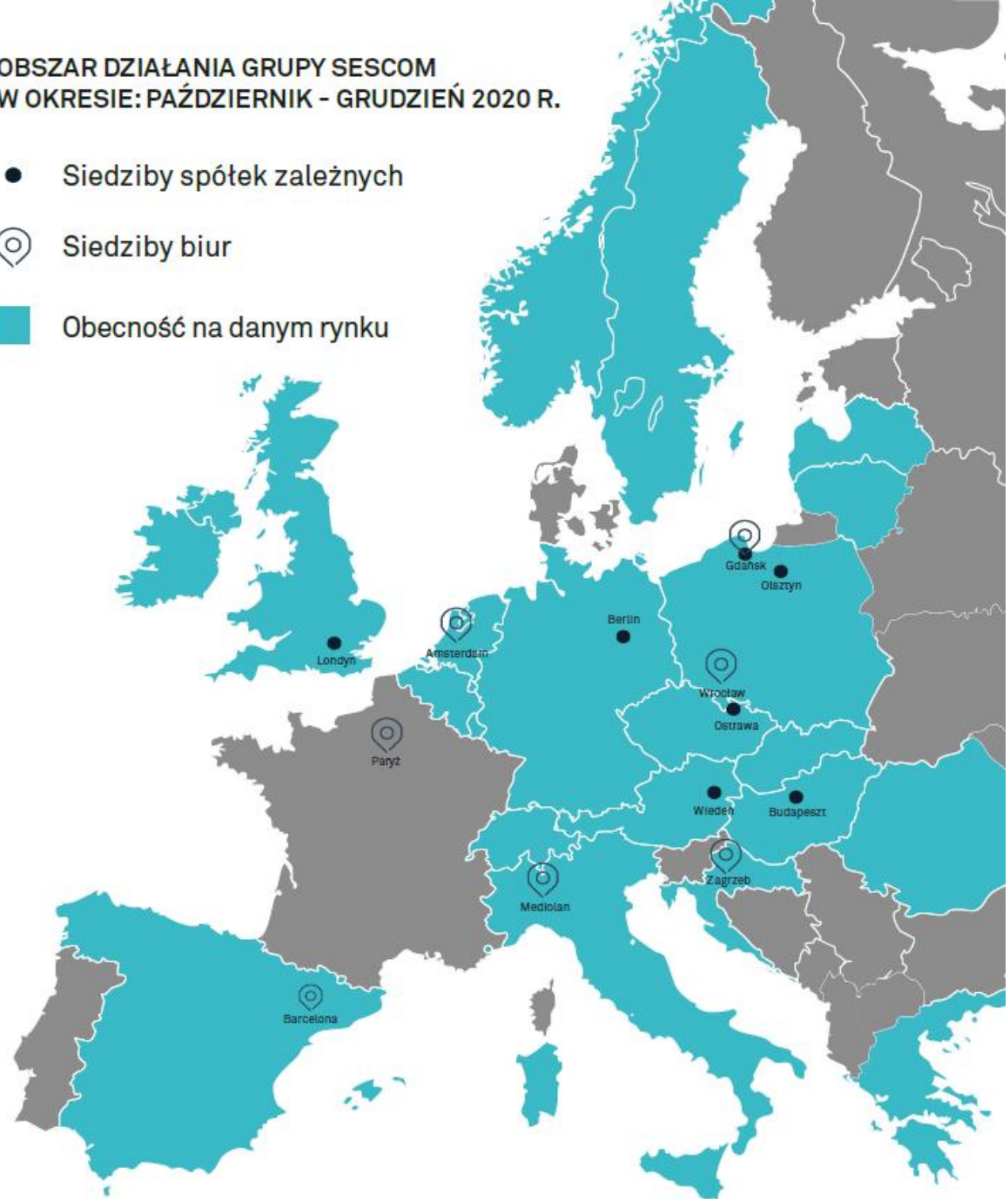


Skonsolidowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej



OBSZAR DZIAŁANIA GRUPY SESCOM W OKRESIE: PAŹDZIERNIK - GRUDZIEŃ 2020 R.

- Siedziby spółek zależnych
- 📍 Siedziby biur
- Obecność na danym rynku



Spis treści

| | | |
|------|---|----|
| 1. | Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR..... | 5 |
| 2. | Informacje ogólne | 7 |
| 2.1. | Informacje podstawowe | 7 |
| 2.2. | Zarząd i Rada Nadzorcza..... | 7 |
| 2.3. | Linie biznesowe i świadczone usługi | 8 |
| 2.4. | Obszar działalności | 11 |
| 2.5. | Struktura organizacyjna | 12 |
| 2.6. | Strategia i plany rozwojowe | 17 |
| 2.7. | Opis zmian organizacji Grupy Sescom | 18 |
| 2.8. | Zatrudnienie w Grupie Sescom S.A. | 19 |
| 2.9. | Akcjonariat | 19 |
| 3. | Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sescom | 21 |
| 3.1. | Dane finansowe..... | 21 |
| 3.2. | Informacja dodatkowa | 26 |
| 3.3. | Przyjęte zasady rachunkowości..... | 28 |
| 3.4. | Noty i inne informacje uzupełniające..... | 29 |
| 4. | Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Sescom S.A..... | 38 |
| 4.1. | Dane finansowe..... | 38 |
| 4.2. | Noty i inne informacje uzupełniające..... | 43 |
| 5. | Komentarz do wyników finansowych | 49 |
| 5.1. | Wyniki skonsolidowane..... | 49 |
| 5.2. | Wyniki jednostkowe | 53 |
| 6. | Grupa Sescom w pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 (okres 01.10.2020 r. – 31.12.2021 r.) | 57 |
| 6.1. | Podstawowe dane dotyczące sprzedaży Grupy Sescom | 57 |
| 6.2. | Działania operacyjne poszczególnych linii biznesowych Grupy | 58 |
| | Sescom Facility Management | 58 |
| | Sescom IT Infrastructure | 60 |
| | Sescom Store..... | 60 |
| | Sescom Energy | 61 |
| | Sescom Logistics Processes Support | 62 |
| | Sescom Digital | 62 |
| | Sescom Innovation Lab | 63 |
| 6.3. | Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe | 63 |
| 6.4. | Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok..... | 63 |

| | | |
|------|---|----|
| 6.5. | Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu | 63 |
| 6.6. | Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności Emitenta lub jednostki zależnej, z wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska Emitenta | 64 |
| 7. | Pozostałe informacje dotyczące działalności Sescom S.A oraz Grupy Kapitałowej Sescom S.A. w okresie I kwartału roku obrotowego 2020/2021 | 64 |
| 8. | Grupa Sescom w obliczu pozostałej części roku obrotowego 2019/2020 | 65 |
| 8.1. | Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej pozostałej części roku obrotowego | 65 |
| 8.2. | Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka związanych z działalnością Grupy w pozostałych miesiącach roku obrotowego..... | 66 |
| 9. | Oświadczenie Zarządu..... | 68 |

1. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

Dane skonsolidowane

| WYBRANE DANE FINANSOWE* | ZŁ | | EUR | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.09.2020 | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.09.2020 |
| Aktywa razem | 72 636 016 | 73 283 897 | 15 739 797 | 16 188 897 |
| Zobowiązania długoterminowe | 5 573 943 | 4 888 355 | 1 207 841 | 1 079 870 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 19 728 042 | 23 165 300 | 4 274 951 | 5 117 368 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 46 522 822 | 44 478 522 | 10 081 222 | 9 825 599 |
| Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli | 811 209 | 751 721 | 175 784 | 166 060 |
| Kapitał podstawowy | 2 100 000 | 2 100 000 | 455 058 | 463 904 |
| Liczba akcji (w szt.) | 2 100 000 | 2 100 000 | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) | 22,2 | 21,2 | 4,8 | 4,7 |

| WYBRANE DANE FINANSOWE* | ZŁ | | EUR | |
|---|---|---|---|---|
| | Okres 3 miesiące zakończony 31.12.2020 | Okres 3 miesiące zakończony 31.12.2019 | Okres 3 miesiące zakończony 31.12.2020 | Okres 3 miesiące zakończony 31.12.2019 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 36 320 230 | 43 727 532 | 7 946 664 | 10 213 611 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 2 367 668 | 3 919 480 | 518 033 | 915 488 |
| Zysk (strata) brutto | 2 307 298 | 3 641 226 | 504 824 | 850 495 |
| Zysk (strata) netto | 1 827 191 | 2 777 568 | 399 779 | 648 767 |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 1 767 703 | 2 683 110 | 386 764 | 626 704 |
| Całkowity dochód (strata) ogółem | 2 167 000 | 2 722 076 | 474 128 | 635 806 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 933 259 | 1 379 983 | 204 192 | 322 328 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -1 304 796 | -217 100 | -285 482 | -50 709 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -811 804 | -2 235 879 | -177 618 | -522 243 |
| Przepływy pieniężne netto - razem | -1 183 341 | -1 072 996 | -258 908 | -250 624 |

* rok obrotowy Sescom S.A. oraz Grupy Kapitałowej Sescom S.A. rozpoczyna się 1 października i kończy 30 września następnego roku

Dane jednostkowe

| WYBRANE DANE FINANSOWE* | ZŁ | | EUR | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.09.2020 | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.09.2020 |
| Aktywa razem | 59 173 521 | 60 800 587 | 12 822 554 | 13 431 251 |
| Zobowiązania długoterminowe | 4 593 963 | 4 289 037 | 995 485 | 947 477 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 15 351 478 | 18 457 253 | 3 326 575 | 4 077 329 |
| Kapitał własny | 39 228 080 | 38 054 296 | 8 500 494 | 8 406 445 |
| Kapitał podstawowy | 2 100 000 | 2 100 000 | 455 058 | 463 904 |
| Liczba akcji (w szt.) | 2 100 000 | 2 100 000 | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) | 18,7 | 18,1 | 4,0 | 4,0 |

| WYBRANE DANE FINANSOWE* | ZŁ | | EUR | |
|--|--|--|--|--|
| | Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2020 | Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2019 | Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2020 | Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2019 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 26 784 761 | 31 981 444 | 5 860 357 | 7 470 031 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 1 386 073 | 3 619 531 | 303 265 | 845 428 |
| Zysk (strata) brutto | 1 360 619 | 3 380 619 | 297 696 | 789 624 |
| Zysk (strata) netto | 1 102 101 | 2 704 495 | 241 134 | 631 699 |
| Całkowity dochód (strata) ogółem | 1 102 101 | 2 704 495 | 241 134 | 631 699 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -887 864 | 1 245 574 | -194 260 | 290 934 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -1 426 494 | -59 167 | -312 109 | -13 820 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -593 720 | -1 750 680 | -129 903 | -408 913 |
| Przepływy pieniężne netto - razem | -2 908 079 | -564 274 | -636 271 | -131 800 |

* rok obrotowy Sescom S.A. oraz Grupy Kapitałowej Sescom S.A. rozpoczyna się 1 października i kończy 30 września następnego roku

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na walutę EUR w następujący sposób:

- > pozycje aktywów i pasywów zostały przeliczone na EUR według kursu średniego ogłoszonego przez NBP na dzień 31.12.2020 r. oraz na dzień 30.09.2020 r., odpowiednio: 4,6148 oraz 4,5268.
- > pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zostały przeliczone na EUR według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w okresie 01.10.2020 r. – 31.12.2020 r. oraz 01.10.2019 – 31.12.2019 r., ogłaszanych przez NBP, odpowiednio: 4,5705 oraz 4,2813.

2. Informacje ogólne

2.1. Informacje podstawowe

| | |
|-----------------------|-----------------------------------|
| Firma: | Sescom S.A. |
| Forma prawna: | Spółka akcyjna |
| Kraj siedziby: | Polska |
| Siedziba: | Gdańsk |
| Adres: | ul. Grunwaldzka 82, 80-244 Gdańsk |
| Tel./ fax: | 58 761 29 60/ 58 761 29 61 |
| Internet: | www.sescom.eu |
| E-mail: | info@sescom.eu |
| KRS: | 0000314588 |
| REGON: | 220679145 |
| NIP: | 9571006288 |

Sescom Spółka Akcyjna będąca podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej Sescom S.A., została utworzona zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych aktem notarialnym z dnia 14.08.2008, w Kancelarii Notarialnej Tomasz Binkowski - Kancelaria notarialna w Gdańsku Rep. A nr 18518/2008.

Spółkę zarejestrowano w Sądzie Rejonowym w Gdańsku Północ, VIII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zakładowy spółki wynosi 2.100.000 zł i podzielony jest na 2.100.000 akcji w cenie nominalnej 1 zł za jedną akcję.

2.2. Zarząd i Rada Nadzorcza

Zarząd

Skład Zarządu Sescom S.A. na dzień publikacji raportu przedstawia się następująco:

- Sławomir Halbryt – Prezes Zarządu,
- Adam Kabat – Członek Zarządu,
- Sławomir Kądziera – Członek Zarządu,
- Magdalena Budnik – Członek Zarządu.

Od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Sescom S.A.

Kadencja Zarządu Sescom S.A. trwa 5 lat.

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Sescom S.A. na dzień publikacji raportu przedstawia się następująco:

- Krzysztof Pietkun – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Dariusz Wieczorek – Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Matczuk – Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Szabunio – Członek Rady Nadzorczej,
- Adam Protasiuk – Członek Rady Nadzorczej.

Kadencja Rady Nadzorczej Sescom S.A. trwa 3 lata i wygasa z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zatwierdzającego sprawozdanie, bilans oraz rachunek zysków i strat za ostatni rok działalności.

Od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Sescom S.A.

2.3. Linie biznesowe i świadczone usługi

Sescom to spółka technologiczna, działająca głównie w obszarze usług technicznego facility management, mocno skoncentrowana na nowych technologiach do optymalizacji działalności własnej i klientów firmy, a także na potrzebach otoczenia związanych ze zrównoważonym rozwojem.

W Grupie Kapitałowej Sescom SA funkcjonuje szereg spółek realizujących usługi komplementarne mające na celu efektywne utrzymanie i obsługę obiektów, instalacji, urządzeń oraz pojazdów magazynowych swoich klientów. Rozwiązania Grupy zapewniają efektywność i oszczędności w utrzymaniu technicznym oraz zużyciu mediów oraz optymalizację procesów operacyjnych i pomocniczych.

Kluczowymi branżami obsługiwanymi przez Grupę są:

- handel detaliczny,
- telekomunikacja,
- bankowość i ubezpieczenia,
- HoReCa,
- stacje paliw.

Obszary działalności Grupy Sescom

Sescom Store - Modernizacje i fit-outy wspierające omnichannel i zmiany technologiczne na rynku sieci

Sescom Facility Management - Techniczne utrzymanie obiektów

Sescom IT Infrastructure - Wsparcie w integracji i utrzymaniu infrastruktury informatycznej i rozwiązań audiowizualnych.

Sescom Energy - efektywność energetyczna, zeroemisyjne źródła energii, ślad węglowy

Sescom Digital - nowe technologie do optymalizacji procesów operacyjnych i pomocniczych - IoT, RFID

Sescom Logistics Processes Support - sprzedaż, wynajem i serwis pojazdów magazynowych

Sescom Store

Sescom Store to realizowana przez Sestore Sp. z o.o. oferta zindywidualizowanych usług projektowania, przekształcania i modernizacji placówek handlowych. Realizacje w ramach Sescom Store obejmują prace instalacyjno – budowlane (sufity podwieszane, suche zabudowy, układanie płytek i podłóg, tynkowanie, malowanie, prace stolarskie, montaż mebli, instalacje), generalne wykonawstwo (koordynacja wszystkich branż budowlanych oraz prac wykonawców nominowanych, kierowanie budową, kompleksowa budowa pod klucz), projekty budowlane i wykonawcze (przygotowanie projektów koncepcyjnych i budowlanych, dokumentacja powykonawcza, pomiary i testy), zarządzanie projektami (inwestor zastępczy, opiniowanie umów najmu, analizy stanu technicznego, harmonogramy projektów i dostaw, negocjacje techniczne, odbiory lokali) oraz wyposażenie (produkcja mebli, dostawa i montaż wyposażenia i urządzeń). Sescom Store to modernizacje wspierające aktualne potrzeby rynku, czyli wdrożenia nowych technologii oraz wzmacnianie działań omichanelowych.

Sescom Facility Management

Linia realizowana przez Sescom S.A. Oddział Gdańsk oraz 5 zagranicznych spółek zależnych. Usługi z zakresu technicznego facility management obejmują kompleksową opiekę nad klientem w zakresie stałego świadczenia serwisu technicznego (HVAC, elektryczno-budowlanego i chłodnictwa). W ramach usługi wykonywane są następujące czynności:

- okresowe przeglądy prewencyjne, w czasie których dokonywana jest konserwacja i kontrola urządzeń oraz systemów technicznych,
- niezwłoczna reakcja i wykonywanie niezbędnych napraw w przypadku powstania awarii (usługa w trybie 24/7),

- zaplanowane z góry zlecenia wymiany urządzeń, remontów i modernizacji.

Klienci, dzięki udostępnianej w ramach usługi autorskiej platformie **Sescom - SES Support®**, mają komfortowy dostęp do funkcji zgłaszania usterek i planowania terminu przeglądu. Platforma jest dostępna w wersji online i mobile. Współpraca realizowana jest na podstawie: umów ryczałtowych oraz umów uzależniających wysokość wynagrodzenia od liczby zrealizowanych zdarzeń serwisowych. Sescom w ramach działalności FM oferuje również swoje usługi w formie jednorazowych zleceń. Obszar FM rozwija się w kierunku predictive maintenance oraz kompleksowych, indywidualnych kontaktów rozliczanych za konkretny wynik.

Sescom IT Infrastructure

Usługi w ramach linii IT Infrastructure skupiają się na utrzymaniu infrastruktury informatycznej klienta, w tym m.in.: serwerów, komputerów, drukarek, urządzeń mobilnych. Specjaliści Sescom dostarczają, integrują i serwisują infrastrukturę IT, odpowiadając za prawidłowe funkcjonowanie systemów magazynowych, POS, instalacji teletechnicznych i niskoprądowych. W ramach usługi możliwy jest serwis urządzeń różnych producentów, obsługa logistyczna i magazynowa, a także zapewnienie urządzeń zastępczych. IT Infrastructure to także oferta rozwiązań multimedialnych, w tym digital signage. Formy współpracy w ramach działalności IT Infrastructure są tożsame z oferowanymi w segmencie FM. Linia biznesowa IT Infrastructure rozwijana jest przez Sescom S.A. Oddział Wrocław.

Sescom Energy

Wsparcie w ramach usługi Sescom Energy obejmuje zwiększanie efektywności energetycznej obiektów oraz generowanie oszczędności poprzez przeprowadzenie pomiarów zużycia energii elektrycznej, analizy, rekomendacje i wdrożenia zmian. W procesie pomiaru i analizy wykorzystywana jest autorska technologia Sescom – **SES Control**, na którą składa się mikroserwer umieszczany w placówce klienta, aplikacja webowa oraz moduł analityczny. Dzięki SES Control możliwy jest dokładny pomiar pracy urządzeń, integracja z innymi systemami, wizualizacja i analiza danych. Usługa Sescom Energy pozwala skutecznie diagnozować problemy związane z nieefektywnością energetyczną, zapobiegać usterek, optymalizować pracę urządzeń i finalnie – zmniejszać koszty zużycia mediów. W ramach oferty Energy Emitent oferuje klientom doradztwo w zakresie wdrożenia zeroemisyjnych źródeł energii elektrycznej – fotowoltaiki i technologii wodorowych. Działalność operacyjną w ramach linii Sescom Energy prowadzi spółka SDC Sp. z o.o.

Elementem rozwijającym usługę Energy jest **SES BI** - sukcesywnie doskonalone przez Sescom narzędzie klasy business intelligence umożliwiające integrację dotychczas zebranych danych (przez platformy: SES Support, SES Control) w celu ich analizy oraz przekazania klientowi wniosków dotyczących tendencji w obszarze prowadzonego biznesu. Sescom Business Intelligence jest rozwiązaniem tworzonym w celu automatycznego badania zależności pomiędzy różnorodnymi czynnikami wpływającymi na placówki klienta, w tym między innymi: zużyciem energii, danymi technicznymi czy finansowymi. Wynikiem analiz zintegrowanych danych jest rekomendacja przyszłych działań zarządczych, inwestycyjnych i serwisowych. SES BI ma zastosowanie nie tylko w segmencie Energy, ale również w wewnętrznych obszarach w Grupie Sescom: finansach, księgowości i controllingu.

Sescom Digital

Celem usługi Sescom Digital jest optymalizacja procesów operacyjnych i pomocniczych klientów dzięki wykorzystaniu nowych technologii. Sescom pełni w procesie rolę integratora poszczególnych elementów: technologii, niezbędnego sprzętu oraz strategii wdrożenia i utrzymania. Dzięki posiadanym zasobom technologicznym i technicznym, a także bogatemu doświadczeniu w branży retail i IT, Sescom może dobrać skuteczne rozwiązanie, dopasowane do indywidualnych potrzeb klienta oraz wdrożyć je na dużą skalę, w rozproszonych geograficznie placówkach. W ramach linii biznesowej oferowany jest system **Sesmatic** – oprogramowanie oraz zestaw urządzeń RFID, umożliwiający łatwe zarządzanie oraz inwentaryzację i aktualizację produktów w sklepach. Za realizację zadań linii Digital odpowiedzialna jest spółka Sescom S.A.

Sescom Logistics Processes Support

Realizowane przez olsztyńską spółkę zależną DT Sp. z o.o. usługi utrzymania urządzeń transportu magazynowego to linia biznesowa funkcjonująca w Grupie Sescom od 2019 r. W ramach działalności LPS wykonywane są usługi z zakresu: wynajmu oraz sprzedaży wózków widłowych, a także pełny zakres działań serwisowych i przeglądowych dla szerokiej gamy urządzeń magazynowych różnych typów i marek. Bogate doświadczenie oraz krótki czas reakcji na zgłoszoną awarię umożliwiają utrzymywanie wysokiej sprawności floty magazynowej klienta, kluczowej przy wyzwaniach związanych ze sprawną obsługą sprzedaży wielokanałowej oraz skracaniem czasów dostaw.

Działalność B+R

W Sescom S.A. prowadzona jest również działalność B+R, której założeniem jest rozwój własnych rozwiązań wspierających realizację procesów klientów oraz procesów wewnętrznych Sescom. W Sescom S.A. od 2016 funkcjonuje komórka Sescom Innovation Lab (SIL) odpowiedzialna za monitorowanie rynku nowych technologii, kooperację z przedsiębiorstwami w początkowym stadium rozwoju oraz rozwijanie perspektywicznych projektów do etapu komercjalizacji na zewnątrz lub wykorzystania wewnątrz Grupy Sescom. W ramach nowej strategii SIL został włączony do Działu Innowacji i Technologii. W ramach rozwijanych projektów własnych oraz eksploracji środowisk start-upowych firma skupia się przede wszystkim na technologiach: Internet of Things, Connected Hardware, Machine Learning, RFID oraz AI wspierającej transformację cyfrową w branży retail. W roku 2020 aktywność na rynku start-upowym doprowadziła do podjęcia przez Sescom S.A. działań o charakterze akwizycyjnym: nabycia udziałów w Sanasens Sp. z o.o. oraz przejęcia FIXFM Sp. z o.o.

- Sanasens Sp. z o.o.

Spółka rozwija technologię do monitorowania i analizy drgań. Opracowywane rozwiązanie może zostać potencjalnie wykorzystane w celu diagnozowania stanu technicznego urządzeń elektrycznych. Sanasens Sp. z o.o. została zarejestrowana 18 kwietnia 2020 r., a 20% udziałów objęła Sescom S.A.

- FIXFM Sp. z o.o.

FIXFM jest spółką technologiczną, w ramach której rozwijana jest platforma rezerwacji technicznych usług serwisowych dla segmentu small business i która perspektywicznie może wspierać proces poszerzania rynku Emitenta. W dniu 30 października 2020 r. Sescom S.A. nabyła 100% udziałów w FIXFM.

Działalność w obszarze rozwiązań opartych o wodór

W ramach Grupy Sescom rozwijane są również projekty wykorzystania wodoru jako paliwa do pojazdów drogowych, kolejowych oraz w ogrzewnictwie. Za rozwój technologii opartych o wodór odpowiedzialna jest spółka Bałtyckie Centrum Transferu Technologii S.A.

- Bałtyckie Centrum Transferu Technologii S.A.

W ramach spółki BCTT rozwijany jest projekt HGaaS obejmujący stworzenie ekosystemu wykorzystania wodoru wygenerowanego w niewielkich instalacjach OZE. Założeniem HGaaS jest integracja rozproszonego środowiska małych producentów OZE w jeden ekosystem zapewniający: produkcję odpowiedniej ilości wodoru oraz popyt na jego wykorzystanie. W tym celu w ramach projektu rozwijane są trzy elementy:

- urządzenie, czyli modułowy generator wodoru wykorzystujący nadwyżki energii z minielektroni OZE,
- system zarządzania, który na podstawie pozyskanych danych połączy strony popytu i podaży, tworząc rynek paliwa wodorowego,
- model finansowania umożliwiający zaangażowanie się w rozwój rynku niewielkim producentom OZE.

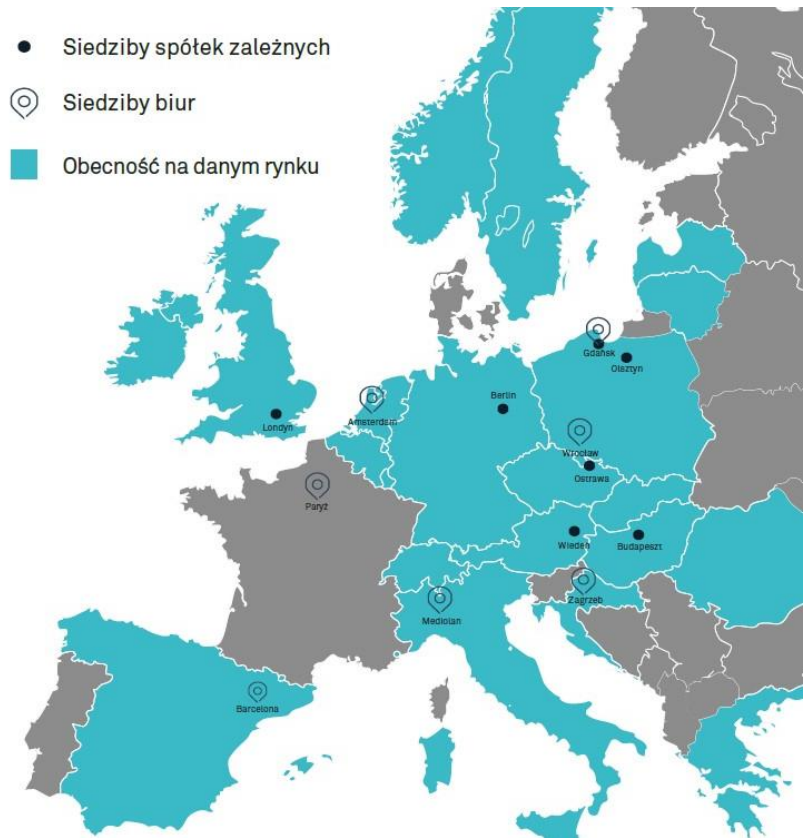
Projekt zakłada instalację modułów tankowania HGaaS w przydomowych instalacjach OZE oraz dokładne opomiarowanie możliwości wytwórczych tych urządzeń w czasie rzeczywistym (obecna ilość wodoru w zbiorniku oraz zdolności produkcyjne w określonym czasie).

2.4. Obszar działalności

Grupa Kapitałowa Sescom S.A. w pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 prowadziła działalność zarówno w Polsce jak i za granicą. Teren działalności zagranicznej Grupy obejmował większość krajów Europy. W analizowanym okresie Grupa Sescom wykonywała zlecenia na terenie 21 krajów.

Biura i siedziby spółek w Grupie:

- > siedziba główna w Gdańsku,
- > 7 biur/oddziałów w:
Polsce, Chorwacji, Niderlandach,
Francji, Hiszpanii oraz
we Włoszech
- > 7 siedzib spółek zależnych w:
Polsce, Wielkiej Brytanii, Niemczech,
Czechach, Austrii i na Węgrzech



2.5. Struktura organizacyjna

Grupa Kapitałowa Sescom S.A. na dzień 31.12.2020 r. składała się z jednostki dominującej oraz 8 spółek zależnych. Podmiotami stowarzyszonymi wobec Sescom S.A. były 2 spółki: Bałtyckie Centrum Transferu Technologii S.A. oraz Sanasens Sp. z o.o. W dniu 30 października 2020 r. Sescom S.A. nabyła 100% udziałów w FIXFM Sp. z o.o.



* Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym

** Spółka nie prowadzi obecnie działalności operacyjnej

W skład Grupy Kapitałowej Sescom S.A. wchodzi:

Sescom S.A.

| | |
|-------------------------------|---|
| Forma prawna | Spółka akcyjna |
| Siedziba | Gdańsk, Polska |
| Numer w rejestrze | 000314588 |
| Przedmiot działalności | Zarządzanie Grupą Kapitałową, Centrum usług wspólnych: koordynacja serwisu technicznego, wsparcie techniczne, rozwój produktów i usług, księgowość i kontroling, marketing oraz PR. |
| Powiązanie | Jednostka dominująca |

Sescom Czech Republic s.r.o.

| | |
|---|--|
| Forma prawna | s.r.o. (společnost s ručenímomezeným) |
| Siedziba | Ostrawa, Republika Czeska |
| Numer w rejestrze | 293 92 004 |
| Przedmiot działalności | Zarządzanie i usługi serwisu technicznego nieruchomości na terenie Czech i Słowacji. Reprezentowanie na lokalnych rynkach spółek specjalistycznych w ramach Grupy (SESTORE i SDC) - wraz z udostępnianiem lokalnych zasobów oraz z koordynacją formalno-prawną prac. |
| Powiązanie | Jednostka zależna |
| Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym | 100 proc. (sto procent) |
| Metoda konsolidacji | Pełna |

Udział członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego:

- > Pan Adam Kabat, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję członka zarządu Sescom Czech Republic s.r.o.,
- > Pan Sławomir Kądziała, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję członka zarządu Sescom Czech Republic s.r.o.

Sescom Múszaki Szerviz Korlátolt Felelősségű Társaság

| | |
|---|---|
| Forma prawna | Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Siedziba | Budapeszt, Węgry |
| Numer w rejestrze | 01-09-175242 |
| Przedmiot działalności | Zarządzanie i usługi serwisu technicznego nieruchomości na terenie Węgier. Reprezentowanie na lokalnym rynku spółek specjalistycznych w ramach Grupy (SESTORE i SDC) – wraz z udostępnianiem lokalnych zasobów oraz z koordynacją formalno-prawną prac. |
| Powiązanie | Jednostka zależna |
| Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym | 100 proc. (sto procent) |
| Metoda konsolidacji | Pełna |

Udział członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego:

- > Pan Adam Kabat, członek Zarządu Sescom SA, pełni jednocześnie funkcję Członka Zarządu Sescom Múszaki Szerviz Kft,
- > Pan Sławomir Kądziała, członek Zarządu SESCO M SA, pełni jednocześnie funkcję Członka Zarządu SESCO Múszaki Szerviz Kft.

Sescom GmbH

| | |
|---|--|
| Forma prawna | Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| Siedziba | Berlin, Republika Federalna Niemiec |
| Numer w rejestrze | HRB 157689 B |
| Przedmiot działalności | Zarządzanie i usługi serwisu technicznego nieruchomości na terenie Niemiec, Szwajcarii i Holandii. Reprezentowanie na lokalnych rynkach spółek specjalistycznych w ramach Grupy (SESTORE i SDC) - wraz z udostępnianiem lokalnych zasobów oraz z koordynacją formalno-prawną prac. |
| Powiązanie | Jednostka zależna |
| Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym | 100 proc. (sto procent) |
| Metoda konsolidacji | Pełna |

Udział członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego:

- > Pan Adam Kabat, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję członka zarządu Sescom GmbH,
- > Pan Sławomir Kądziała, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję członka zarządu Sescom GmbH.

SESTORE Sp. z o.o.

| | |
|---|--|
| Forma prawna | spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Siedziba | Gdańsk, Polska |
| Numer w rejestrze | 0000529146 |
| Przedmiot działalności | Usługi remontów i remodelingu salonów handlowych i placówek handlowych - wraz z pracami projektowymi, instalacyjnymi i utylizacją. |
| Powiązanie | Jednostka zależna |
| Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym | 100 proc. (sto procent) |
| Metoda konsolidacji | Pełna |

Brak członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego

SDC Sp. z o.o.

| | |
|---|---|
| Forma prawna | spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Siedziba | Gdańsk, Polska |
| Numer w rejestrze | 0000529961 |
| Przedmiot działalności | Prace badawcze i rozwojowe nad systemami informatycznymi wspomagającymi zarządzanie efektywnością energetyczną. |
| Powiązanie | Jednostka zależna |
| Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym | 100 proc. (sto procent) |
| Metoda konsolidacji | Pełna |

Brak członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego

Sescom Technischer Support GmbH

| | |
|---|---|
| Forma prawna | Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| Siedziba | Wiedeń, Republika Austrii |
| Numer w rejestrze | FN 434777d |
| Przedmiot działalności | Do dnia 18.04.2019 r. przedmiotem działalności Spółki było zarządzanie i świadczenie usług serwisu technicznego nieruchomości na terenie Austrii. W dniu 18.04.2019 r. Zarząd podjął uchwałę w sprawie przeniesienia działalności spółki do Sescom GmbH z siedzibą w Berlinie w ramach procesu reorganizacji prac spółek zależnych. Sescom Technischer Support GmbH na dzień sporządzenia sprawozdania zarządu nie prowadzi działalności operacyjnej. |
| Powiązanie | Jednostka zależna |
| Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym | 100 proc. (sto procent) |
| Metoda konsolidacji | Pełna |

Udział członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego:

- > Pan Adam Kabat, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję członka zarządu Sescom Technischer Support GmbH,
- > Pan Sławomir Kądziała, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję członka zarządu Sescom Technischer Support GmbH.

Sescom LTD

| | |
|---|--|
| Forma prawna | Limited Liability Company |
| Siedziba | Londyn, Wielka Brytania |
| Numer w rejestrze | 10628319 |
| Przedmiot działalności | Zarządzanie i usługi serwisu technicznego nieruchomości na terenie Wielkiej Brytanii i Irlandii. Reprezentowanie na lokalnych rynkach spółek specjalistycznych w ramach Grupy (SESTORE i SDC) - wraz z udostępnianiem lokalnych zasobów oraz z koordynacją formalno-prawną prac. |
| Powiązanie | Jednostka dominująca |
| Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym | 100 proc. (sto procent) |
| Metoda konsolidacji | Pełna |

Udział członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego:

- > Pan Adam Kabat, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję Dyrektora Sescom LTD,
- > Pan Sławomir Kądziała, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję Dyrektora Sescom LTD.

DT Sp. z o.o.

| | |
|---|--|
| Forma prawna | spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Siedziba | Olsztyn, Polska |
| Numer w rejestrze | 0000777663 |
| Przedmiot działalności | Sprzedaż, serwis i wynajem wózków widłowych, w tym: bieżące naprawy pojazdów, przygotowanie wózka pod odbiór UDT, konserwacja sprzętu w ramach przeglądów okresowych, renowacja wózka (regeneracja masztów, remonty silników i przekładni napędowych, malowanie wózka) |
| Powiązanie | Jednostka zależna |
| Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym | 51 proc. (pięćdziesiąt jeden procent) |
| Metoda konsolidacji | Pełna |

Brak członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego.

FIXFM Sp. z o.o.

| | |
|---|--|
| Forma prawna | spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Siedziba | Gdańsk, Polska |
| Numer w rejestrze | 0000837813 |
| Przedmiot działalności | Zaprojektowanie i doprowadzenie do fazy komercjalizacji platformy służącej do rezerwacji technicznych usług serwisowych dla segmentu small business. |
| Powiązanie | Jednostka zależna |
| Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym | 100 proc. (sto procent) |
| Metoda konsolidacji | Pełna |

Brak członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu zależnego.

Dane dotyczące podmiotów stowarzyszonych:

Bałtyckie Centrum Transferu Technologii S.A. (BCTT S.A.) – Podmiot stowarzyszony

| | |
|---|--|
| Forma prawna | spółka akcyjna |
| Siedziba | Gdańsk, Polska |
| Numer w rejestrze | 0000366480 |
| Przedmiot działalności | Zarządzanie procesem komercjalizacji badań naukowych oraz transferu technologii pomiędzy nauką i biznesem oraz pomiędzy przedsiębiorstwami |
| Powiązanie | Jednostka stowarzyszona |
| Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym | 30 proc. (trzydzieści procent) |
| Metoda konsolidacji | Praw własności |

Udział członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu stowarzyszonego:

- > Prezes Zarządu Sescom S.A., pan Sławomir Halbryt, pełni jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu BCTT S.A.
- > Członek Zarządu Sescom S.A., pan Adam Kabat, pełni jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej BCTT S.A.

Sanasens Sp. z o.o. – Podmiot stowarzyszony

| | |
|---|--|
| Forma prawna | spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Siedziba | Gdańsk, Polska |
| Numer w rejestrze | 0000839167 |
| Przedmiot działalności | Projektowanie i dostarczanie rozwiązań predictive maintenance opartych na sztucznej inteligencji |
| Powiązanie | Jednostka stowarzyszona |
| Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym | 20 proc. (dwadzieścia procent) |
| Metoda konsolidacji | Praw własności |

Brak członków zarządu Sescom S.A. w organach podmiotu stowarzyszonego.

2.6. Strategia i plany rozwojowe

14 września 2020 r. Zarząd Emitenta przyjął nową strategię Grupy: „Wise Futurist”. Podstawą do wyznaczenia celów tej strategii było zbudowanie obrazu przyszłości rynku i firmy w perspektywie 10 lat, na który główny wpływ mają 2 megatrendy - rozwój nowych technologii i potrzeba zrównoważonego rozwoju. Wiele założeń dotychczasowej strategii Sescom, w tym misja firmy, pozostały aktualne. Zaktualizowane zostały: wizja, model biznesowy Grupy Sescom oraz struktura organizacyjna. Dzięki temu firma wyznaczyła kierunek dalszego rozwoju w długim okresie, jednocześnie dbając o zwinne aktualizowanie założeń - biorąc pod uwagę dynamikę rynku.

Dotychczasowa misja i nowa wizja Sescom w Strategii 2020-2030 „Wise Futurist”

| Misja | Wizja |
|--|---|
| Zapewniać atrakcyjność i funkcjonalność przestrzeni rzeczywistej i wirtualnej, w której ludzie pracują, kupują i odpoczywają | Globalny ekosystem techniczno-technologiczny dostarczający stale aktualizowaną wartość na rynku facility management |

W ramach tej strategii zaproponowano docelową ofertę na rok 2025, w której dotychczasowe linie biznesowe Grupy Sescom przydzielono do 3 głównych obszarów kompetencyjnych: Facility Management, Energy oraz Digital. Czwartym, nowym obszarem działań ustanowiono usługi On Demand - czyli projekty na zamówienie, w pełni zindywidualizowane zgodnie z potrzebami klientów. Aktualizacja dotychczasowej oferty zgodnie z założeniami nowej strategii zostanie przeprowadzona m.in. poprzez opracowanie strategii marki.

„Wise Futurist” to pierwsza w historii Sescom strategia wyznaczająca organizacji cel finansowy oraz zadanie związane z ochroną klimatu. **Główne cele** wyznaczone w strategii „Wise Futurist” to:

- osiągnięcie 35 mln zł EBITDA, skorygowanej o zdarzenia nietypowe, nadzwyczajne, jednorazowe, odszkodowania i dotacje do końca roku obrotowego 2024/2025,
- wygenerowanie 30% przychodów z usług rozliczanych za wynik, a nie roboczogodziny do 2025 roku,
- zmniejszenie śladu węglowego Sescom o 20% do 2023 r.,
- stworzenie globalnego ekosystemu techniczno-technologicznego, składającego się z 10.000 firm reprezentujących partnerów i podwykonawców Sescom, który dostarczy stale aktualizowaną wartość na rynku FM.

Cele finansowe Grupy zostaną zrealizowane poprzez rozwój organiczny oraz przejęcia perspektywicznych firm. Zarząd nie wyklucza działań akwizycyjnych na rynku krajowym, jednak uwaga firmy koncentruje się na rynkach Europy Zachodniej. Zamiarem Zarządu Emitenta jest realizacja pierwszego procesu nabycia jeszcze w 2021 roku.

W ramach realizacji strategii Wise Futurist Sescom zamierza postawić na rozwój oferty o usługi rozliczanie za wynik. Do takich usług już należy poprawa efektywności energetycznej realizowana w ramach Sescom Energy. W tym przypadku większość wynagrodzenia oparta jest o success fee mierzone wartością zaoszczędzonych kosztów energii klienta. Sescom zamierza oprzeć o success fee również część usług linii Facility Management, gdzie miernikiem sukcesu będzie realizacja określonych KPI – kluczowych wskaźników efektywności. Przykładem takich wskaźników może być m.in. czas ciągłej pracy urządzeń bez awarii lub szybkość reakcji serwisowej.

Ambicją Grupy w ciągu najbliższych 10 lat jest również zmniejszenie śladu węglowego, czyli sumie emisji gazów cieplarnianych wywołanych przez organizację i jej pracowników. Sescom nie prowadzi działalności produkcyjnej, jednak przyczynia się do emisji gazów cieplarnianych m.in. przez: zużycie energii elektrycznej, transport, zakup sprzętu elektronicznego, części zamiennych i przedmiotów biurowych, zużycie surowców, takich jak gaz czy woda, a także utylizację odpadów. Dzięki analizie danych dotyczących emisji, a także wdrożenia działań optymalizujących, Sescom zredukuje własny ślad węglowy o 20%. Na dzień publikacji niniejszego raportu zespół rozwijający platformę analityczną SES BI pracuje nad autorskim kalkulatorem do liczenia śladu węglowego w ramach Grupy oraz dokonuje analiz dotyczących źródeł jego powstawania. Z wypracowanych rekomendacji skorzysta nie tylko Emitent, klienci i środowisko.

Osiągnięcie celu finansowego strategii zakłada dalszy wzrost skali działania Grupy. Na koniec roku obrotowego 2019/2020 usługi Sescom w 25 krajach Europy były świadczone dzięki grupie ponad 1.000 firm partnerskich - technicznych i technologicznych. Strategia zakłada zbudowanie ekosystemu 10.000 firm. W tym celu Emitent zaprasza do współpracy kolejne podmioty. Ekosystem umożliwia wspólny rozwój.

W celu realizacji założeń strategii, Sescom przeznaczy na inwestycje **ok. 123 mln zł**, w tym:

- **80 mln zł** na akwizycje,
- **30 mln zł** na inwestycje w nowe technologie oraz R&D,
- **13 mln zł** na rozwój kapitału ludzkiego.

Do realizacji inwestycji wykorzystane zostaną środki własne Grupy oraz produkty bankowe.

Warto zauważyć, że strategia Wise Futurist pokazuje perspektywę rozwoju w czasie 10 lat, ale daje również obraz celów pięcioletnich i dodatkowo zakłada coroczną aktualizację. Umożliwi to dokonane szybszej oceny podjętych działań rozwojowych na podstawie stopnia realizacji celów i zapewni możliwość reagowania na istotne zmiany otoczenia.

2.7. Opis zmian organizacji Grupy Sescom

W dniu 30 października 2020 r. Emitent nabył 100 udziałów w FIXFM Sp. z o.o., stanowiących 100% głosów oraz 100% udziału w kapitale własnym tej spółki. za łączną cenę 25.000 zł.

W dniu 22 grudnia 2020 r. Zgromadzenie Wspólników FIXFM Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego tej spółki z 5.000 zł do kwoty 325.000 zł poprzez utworzenie 6.400 udziałów, które zostały w całości objęte przez Sescom S.A. Wyemitowane udziały zostały pokryte w następujący sposób:

- 4.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, w łącznej wartości 200.000 zł, Sescom S.A. pokrył wkładem pieniężnym, płacąc 250 zł za udział (łącznie 1.000.000 zł),
- 2.400 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, w łącznej wartości 120.000 zł, Sescom S.A. pokrył wkładem niepieniężnym obejmującym know-how w postaci modelu biznesowego „Platformy Usług

Facility Management HAL” stanowiącego własność intelektualną Sescom S.A., którego wartość według sporządzonej wyceny wyniosła 600.000 zł.

W okresie od dnia 01.10.2020 r. do dnia 31.12.2020 r. nie doszło do innych zmian organizacji Grupy Kapitałowej Sescom S.A., w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi. W analizowanym okresie w Grupie Kapitałowej nie miały miejsca procesy: podziału oraz restrukturyzacji.

Wszystkie jednostki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Sescom S.A. podlegają konsolidacji metodą pełną. Inwestycje w jednostki stowarzyszone wyceniane są metodą praw własności.

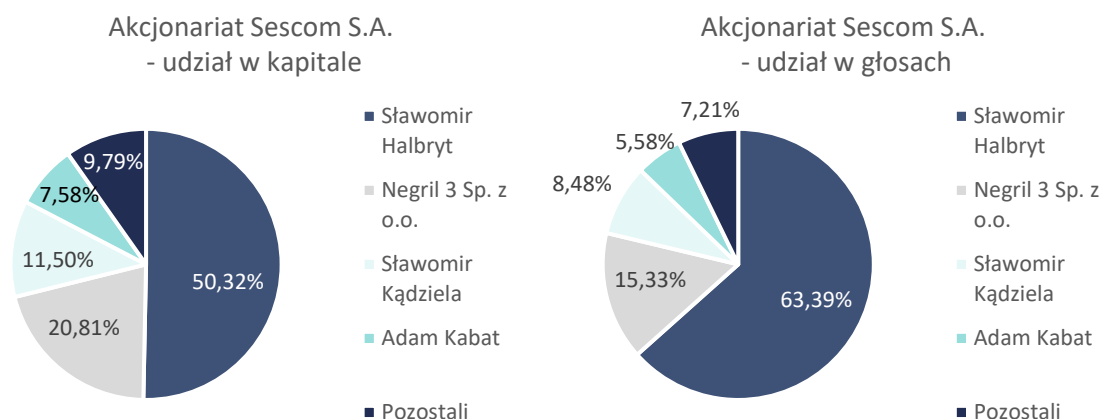
2.8. Zatrudnienie w Grupie Sescom S.A.

W okresie 01.10.2020 r. – 31.12.2020 r. przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Sescom S.A. wyniosło 178 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty.

2.9. Akcjonariat

W związku z posiadaniem statusu spółki publicznej, Sescom S.A. ma dostęp do informacji o akcjonariuszach posiadających 5% i więcej w kapitale zakładowym. Poniżej przedstawiono strukturę akcjonariatu Sescom S.A. na dzień publikacji (01.03.2021 r.). W okresie od października 2020 r. do dnia publikacji nie doszło do zmian w akcjonariacie wśród podmiotów posiadających powyżej 5% udziału w kapitale i głosach.

Struktura akcjonariatu na dzień 01.03.2021 r.



| Akcjonariusz | Liczba akcji | udział w kapitale | liczba głosów | udział w głosach |
|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Sławomir Halbryt, w tym: | 1 056 690 | 50,32% | 1 806 690 | 63,39% |
| - bezpośrednio | 1 005 875 | 47,90% | 1 755 875 | 61,61% |
| - pośrednio (akcje własne Sescom S.A.)* | 50 815 | 2,42% | 50 815 | 1,78% |
| Negril 3 Sp. z o.o. | 437 000 | 20,81% | 437 000 | 15,33% |
| Sławomir Kądziała | 241 588 | 11,50% | 241 588 | 8,48% |
| Adam Kabat | 159 095 | 7,58% | 159 095 | 5,58% |
| Pozostali | 205 627 | 9,79% | 205 627 | 7,21% |
| Suma | 2 100 000 | 100,00% | 2 850 000 | 100,00% |

* Sescom S.A. jest podmiotem zależnym wobec Pana Sławomira Halbryta. Akcje zostały nabyte w wyniku skupu akcji własnych rozliczonego przez Spółkę w dniu 8 listopada 2019 r. oraz w wyniku przeprowadzenia transakcji w ramach Programu skupu akcji własnych w dniach 13-29 maja 2020 r. oraz 6-24 lipca 2020 r. Zgodnie z Art. 300⁴⁷ §8. KSH Spółka

nie wykonuje praw z akcji własnych, z wyjątkiem uprawnień do ich zbycia lub wykonywania czynności, które zmierzają do zachowania tych praw.

Powiązania członków organów Sescom S.A. z akcjonariuszami Spółki powyżej 5%

Pan Sławomir Halbryt posiadający bezpośrednio 1.005.875 akcji stanowiących 47,90% udziału w kapitale zakładowym Spółki pełni również funkcję Prezesa Zarządu Sescom S.A.

Pan Sławomir Kądziela posiadający 241.588 akcji stanowiących 11,50% udziału w kapitale zakładowym Spółki pełni również funkcję Członka Zarządu Sescom S.A.

Pan Adam Kabat posiadający 159.095 akcji stanowiących 7,58% udziału w kapitale zakładowym Spółki pełni również funkcję Członka Zarządu Sescom S.A.

Negril 3 Sp. z o.o posiadający 437.000 akcji stanowiących 20,81% udziału w kapitale zakładowym Spółki jest podmiotem zależnym od Pana Krzysztofa Pietkuna będącego Członkiem Rady Nadzorczej Sescom S.A.

3. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sescom

3.1. Dane finansowe

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| AKTYWA | Okres zakończony 31.12.2020 | Okres zakończony 30.09.2020 | Okres zakończony 31.12.2019 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| AKTYWA TRWAŁE | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe, w tym: | 8 723 840 | 9 049 521 | 10 464 546 |
| <i>Aktywa z tytułu prawa do użytkowania</i> | 3 340 941 | 3 627 314 | 4 799 274 |
| Wartość firmy | 9 175 827 | 9 148 432 | 9 148 432 |
| Pozostałe aktywa niematerialne | 1 821 436 | 1 672 155 | 2 099 086 |
| Należności długoterminowe | 94 339 | 145 079 | 140 607 |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | 21 939 | 16 705 | 17 856 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 664 310 | 591 999 | 450 098 |
| Pozostałe aktywa | 178 595 | 338 658 | 306 568 |
| Aktywa trwałe razem | 20 680 286 | 20 962 548 | 22 627 192 |
| AKTYWA OBROTOWE | | | |
| Zapasy | 2 831 955 | 4 636 856 | 4 798 102 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 30 066 164 | 28 206 265 | 40 118 669 |
| Należności z tytułu zaliczek na dostawy towarów | 250 638 | 230 321 | 79 426 |
| Bieżące aktywa podatkowe | 91 977 | 77 995 | 354 602 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 90 522 | - | - |
| Pozostałe aktywa | 2 295 693 | 1 657 791 | 2 191 906 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 16 328 781 | 17 512 122 | 5 796 014 |
| | 51 955 730 | 52 321 350 | 53 338 719 |
| Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | | | |
| Aktywa obrotowe razem | 51 955 730 | 52 321 350 | 53 338 719 |
| AKTYWA RAZEM | 72 636 016 | 73 283 897 | 75 965 911 |

| PASYWA | Okres zakończony 31.12.2020 | Okres zakończony 30.09.2020 | Okres zakończony 31.12.2019 |
|--|--|--|--|
| KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA | | | |
| Wyemitowany kapitał akcyjny | 2 100 000 | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Akcje własne | (1 355 757) | (1 355 757) | (1 340 000) |
| Kapitał zapasowy | 4 005 160 | 4 005 160 | 4 005 160 |
| Kapitał rezerwowy | 961 531 | 889 848 | 465 605 |
| Kapitał z tyt. różnic z konsolidacji | 339 809 | 134 895 | (55 492) |
| Zyski zatrzymane | 40 472 078 | 38 704 375 | 36 733 662 |
| | 46 522 822 | 44 478 522 | 41 908 935 |
| Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | 46 522 822 | 44 478 522 | 41 908 935 |
| Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli | 811 209 | 751 721 | 560 021 |
| Razem kapitał własny | 47 334 031 | 45 230 243 | 42 468 956 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 169 677 | 199 443 | - |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 4 790 618 | 4 424 785 | 5 789 182 |
| Rezerwa na podatek odroczonej | 449 925 | 177 170 | 592 287 |
| Rezerwy długoterminowe | 69 480 | 47 520 | - |
| Przychody przyszłych okresów | 94 243 | 39 437 | - |
| Zobowiązania długoterminowe razem | 5 573 943 | 4 888 355 | 6 381 468 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 15 172 579 | 18 542 710 | 22 783 760 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 2 188 007 | 2 767 751 | 2 424 354 |
| Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 68 455 | 38 689 | 160 424 |
| Bieżące zobowiązania podatkowe | 197 598 | 507 881 | 103 176 |
| Rezerwy krótkoterminowe | - | - | - |
| Przychody przyszłych okresów | 137 611 | - | 13 960 |
| | 17 764 250 | 21 857 032 | 25 485 674 |
| Zobowiązania związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży | - | - | - |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne | 1 963 792 | 1 308 268 | 1 629 813 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 19 728 042 | 23 165 300 | 27 115 487 |
| Zobowiązania razem | 25 301 985 | 28 053 655 | 33 496 955 |
| PASYWA RAZEM | 72 636 016 | 73 283 897 | 75 965 912 |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | Okres 01.10.2020 - 31.12.2020 | Okres 01.10.2019 - 31.12.2019 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Działalność kontynuowana | | |
| Przychody ze sprzedaży | 36 320 230 | 43 727 532 |
| Koszt własny sprzedaży | 29 152 602 | 35 042 261 |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | 7 167 628 | 8 685 271 |
| Koszty sprzedaży | 1 228 901 | 1 145 731 |
| Koszty zarządu | 3 361 215 | 3 638 962 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 878 211 | 201 167 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 1 088 055 | 182 265 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 2 367 668 | 3 919 480 |
| Przychody finansowe | 48 970 | 14 548 |
| Koszty finansowe | 114 552 | 291 452 |
| Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych | 5 212 | (1 350) |
| Zysk (strata) | 2 307 298 | 3 641 226 |
| Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | | |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 2 307 298 | 3 641 226 |
| Podatek dochodowy | 480 107 | 863 658 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 1 827 191 | 2 777 568 |
| Działalność zaniechana | | |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | - | - |
| Zysk (strata) netto | 1 827 191 | 2 777 568 |
| Inne całkowite dochody | | |
| Zyski/(Straty) aktuarialne | - | - |
| Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | 339 809 | (55 492) |
| Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów | - | - |
| Inne całkowite dochody (netto) | 339 809 | (55 492) |
| Całkowite dochody ogółem | 2 167 000 | 2 722 076 |
| Zysk netto przypadający: | | |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej | 1 767 703 | 2 683 110 |
| Udziałom niesprawującym kontroli | 59 488 | 94 458 |
| Zysk (strata) na jedną akcję | | |
| (w zł/gr na jedną akcję) | | |
| Z działalności kontynuowanej i zaniechanej: | | |
| Zwykły | 1,03 | 1,30 |
| Z działalności kontynuowanej: | | |
| Zwykły | 1,03 | 1,30 |

Ustalenie podatku efektywnego

| | | |
|---|-----------------------|------------------|
| A | wynik brutto | 2 307 298 |
| B | podatek w RZiS | 480 107 |
| C | efektywna stopa (B/A) | 20,81% |

Na wysokość efektywnej stopy podatkowej ma wpływ wysokość stóp podatkowych w krajach, w których działają jednostki zależne. Zdecydowany udział w wartości podatku dochodowego Grupy ma podatek płacony przez Sescom GMBH.

Stawki podatku dochodowego w Niemczech są znacznie wyższe od stawek obowiązujących w Polsce i oscylują w zależności od Landu w granicach od 30,175% do 33,325% (15,825% federalny + 14,35%-17,5% lokalny).

Natomiast podatek dochodowy na Węgrzech jest znacznie niższy od stawki obowiązującej w Polsce i wynosi 9%.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | Okres 01.10.2020 - 31.12.2020 | Okres 01.10.2019 - 31.12.2019 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | 2 307 298 | 3 641 226 |
| Korekty: | | |
| Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych | 990 966 | 953 906 |
| (Zysk) strata na działalności inwestycyjnej, w tym na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | (86 385) | (15 018) |
| (Zysk) strata z tytułu różnic kursowych | 205 018 | (156 043) |
| Udział w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych | (5 235) | 1 380 |
| Koszty finansowe ujęte w wyniku | 60 617 | 62 459 |
| Inne korekty | 98 760 | - |
| | 3 571 039 | 4 487 909 |
| Zmiany w kapitale obrotowym: | | |
| (Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności | (1 767 571) | (7 636 418) |
| (Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów | 1 804 901 | (44 109) |
| (Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów | (537 659) | (44 832) |
| Zwiększenie / (Zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań | (2 361 169) | 5 719 642 |
| Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw | 677 483 | (145 050) |
| Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów | 153 345 | (303 603) |
| Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej | 1 540 369 | 2 033 540 |
| Podatek dochodowy zapłacony | 607 110 | 653 556 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 933 259 | 1 379 983 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | |
| Płatności za rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne | (82 384) | (289 125) |
| Płatności za aktywa finansowe | (1 381 550) | - |
| Przychody ze zbycia aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych | 159 138 | 70 508 |
| Odsetki otrzymane | - | 1 517 |
| Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną | (1 304 796) | (217 100) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | |
| Wpływ z emisji akcji | - | - |
| Nabycie akcji własnych | - | (1 340 000) |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | - | - |
| Wpływ dotacji | 12 360 | 95 926 |
| Spłaty kredytów i pożyczek | - | (160 416) |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | (763 547) | (764 405) |
| Odsetki zapłacone | (60 617) | (66 984) |
| Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej | (811 804) | (2 235 879) |
| Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | (1 183 341) | (1 072 996) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 17 512 122 | 6 869 010 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 16 328 781 | 5 796 014 |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji | Kapitał rezerwowy ogółem | Akcje własne | Zyski zatrzymane z lat ubiegłych | Zysk/strata netto roku | Udziały niekontrolujące | RAZEM |
|--|--------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN |
| Stan na 30 września 2019 roku | 2 100 000 | 4 005 160 | 1 805 605 | - | 27 404 289 | 5 409 621 | 465 562 | 41 190 236 |
| Zysk netto za rok obrotowy | - | - | - | - | - | 2 683 110 | - | 2 683 110 |
| Różnice z konsolidacji | - | - | - | - | (158 849) | - | - | (158 849) |
| Emisja akcji | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Wykup akcji własnych | - | - | (1 340 000) | (1 340 000) | 1 340 000 | - | - | (1 340 000) |
| Środki na nabycie akcji własnych | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Umorzenie akcji | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Kapitał mniejszości DT Sp. z o.o. | - | - | - | - | - | - | 94 459 | 94 459 |
| Emisja akcji powyżej wartości nominalnej | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych | - | - | - | - | 5 409 621 | (5 409 621) | - | - |
| Stan na 31 grudnia 2019 roku | 2 100 000 | 4 005 160 | 465 605 | (1 340 000) | 33 995 061 | 2 683 110 | 560 021 | 42 468 956 |
| Zysk netto za rok obrotowy | - | - | - | - | - | 5 078 065 | - | 5 078 065 |
| Różnice z konsolidacji | - | - | - | - | 31 538 | - | - | 31 538 |
| Emisja akcji | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Wykup akcji własnych | - | - | (1 500 000) | (1 355 757) | 1 500 000 | - | - | (1 355 757) |
| Środki na nabycie akcji własnych | - | - | 584 243 | - | (584 243) | - | - | - |
| Umorzenie akcji | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Kapitał mniejszości DT Sp. z o.o. | - | - | - | - | - | - | 286 159 | 286 159 |
| Emisja akcji powyżej wartości nominalnej | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych | - | - | - | - | 5 409 621 | (5 409 621) | - | - |
| Stan na 30 września 2020 roku | 2 100 000 | 4 005 160 | 889 848 | (1 355 757) | 33 761 205 | 5 078 065 | 751 721 | 45 230 243 |
| Zysk netto za rok obrotowy | - | - | - | - | - | 1 767 703 | - | 1 767 703 |
| Różnice z konsolidacji | - | - | - | - | 204 914 | - | - | 204 914 |
| Emisja akcji | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Wykup akcji własnych | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Środki na nabycie akcji własnych | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Opcje dla menedżerów | - | - | 71 683 | - | - | - | - | 71 683 |
| Umorzenie akcji | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Kapitał mniejszości DT Sp. z o.o. | - | - | - | - | - | - | 59 488 | 59 488 |
| Emisja akcji powyżej wartości nominalnej | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych | - | - | - | - | 5 078 065 | (5 078 065) | - | - |
| Stan na 31 grudnia 2020 roku | 2 100 000 | 4 005 160 | 961 531 | (1 355 757) | 39 044 184 | 1 767 703 | 811 209 | 47 334 031 |

3.2. Informacja dodatkowa

Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” (MSR 34).

Śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2020 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości. W opinii Zarządu nie istnieją czynniki ani okoliczności mogące w sposób istotny zagrozić kontynuacji działalności przez spółki Grupy.

Grupa prezentuje podział kosztów ujętych w zysku lub stracie w wariantcie kalkulacyjnym a dodatkowe informacje o kosztach w układzie porównawczym ujawnia w informacji dodatkowej. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Oświadczenie o zgodności z MSR i MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz ze związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, obowiązującymi na dzień niniejszego sprawozdania finansowego. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF).

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych zostały sporządzone według zasad MSSF, zgodnych z zasadami zastosowanymi przez jednostkę dominującą.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą pomiaru Jednostki Dominującej i innych spółek uwzględnionych w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz walutą sprawozdawczą niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Waluty funkcjonalne pozostałych jednostek są wykazane w poniższej tabeli.

Sprawozdania finansowe spółek zagranicznych dla celów konsolidacji przeliczane są na walutę polską według zasad zaprezentowanych poniżej w zasadach rachunkowości.

Sprawozdania jednostkowe spółek zagranicznych przeliczane są z uwzględnieniem czterech miejsc po przecinku. W związku z tym, że sprawozdanie skonsolidowane sporządzane jest z w pełnych złotych mogą wystąpić zaokrąglenia i niezgodności w sumach na poziomie miejsc dziesiętnych.

| Jednostka zależna | waluta funkcjonalna |
|---------------------------------|---------------------|
| Sescom Czech Republic s.r.o. | CZ |
| Sescom Muszaki Szerviz kft | HU |
| Sescom GmbH | EUR |
| Sestore Sp. z o.o. | PLN |
| SDC Sp. z o.o. | PLN |
| Sescom Technischer Support GmbH | EUR |
| Sescom Ltd. | GBP |
| DT Sp z o.o. | PLN |
| FIXFM Sp z o.o. | PLN |

Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.

Szacunki i profesjonalny osąd

- **Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach**

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce, zarząd jednostki dominującej zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeżeli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeżeli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

- **Profesjonalny osąd w rachunkowości**

Poniżej przedstawiono podstawowe osądy, inne niż te związane z szacunkami, dokonane przez zarząd w procesie stosowania zasad rachunkowości Grupy i mające największy wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym.

- **Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności**

Zarząd dokonał przeglądu posiadanych przez Grupę aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności w świetle wymogów utrzymania progów kapitałowych i płynności i potwierdził intencje i zdolność Grupy do utrzymania tych aktywów do terminu wymagalności.

- **Niepewność szacunków**

Poniżej przedstawiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości oraz inne podstawy szacunku niepewności na dzień bilansowy, mające znaczący wpływ na ryzyko istotnych korekt wartości bilansowej aktywów i zobowiązań w następnym okresie sprawozdawczym.

- **Utrata wartości firmy**

Stwierdzenie czy wartość firmy uległa obniżeniu, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich jednostek generujących przepływy pieniężne, do których wartość firmy została przypisana. Chcąc obliczyć wartość użytkową, zarząd musi oszacować przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę i ustalić właściwą stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów.

- **Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych**

Grupa weryfikuje przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego. W roku objętym sprawozdaniem finansowym ani w roku poprzedzającym nie stwierdzono konieczności zmian tych okresów.

- **Odpis aktualizujący wartości należności**

Grupa dokonuje okresowego (przynajmniej raz do roku na dzień bilansowy) oszacowania prawidłowości ustalenia odpisów aktualizujących dotyczących należności. Szacunki te oparte są głównie na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników wpływających na możliwość windykacji tych należności.

- **Odpis aktualizujący wartości zapasów**

Grupa dokonuje zakupów towarów i materiałów bezpośrednio potrzebnych do realizacji zdarzenia. Wszystkie zapasy podlegają na dzień bilansowy weryfikacji obejmującej termin i przesłanki zakupu, przyczynę zalegania oraz możliwości ich zużycia w przyszłości. Wszystkie pozycje, przy których brak jest perspektyw zużycia lub sprzedaży w okresie dłuższym niż rok objęte są 100% odpisem aktualizującym. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych.

3.3. Przyjęte zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu ostatniego rocznego sprawozdania finansowego Grupy, z wyjątkiem zastosowania wymienionych poniżej zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 października 2020 roku lub później. Zastosowanie tych zmian nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani prezentacji sprawozdań finansowych.

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE weszły w życie po raz pierwszy w roku 2020:

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 – definicja terminu „istotny” zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie

Zatwierdzone przez RMSR oraz zatwierdzone do stosowania w UE po 1 czerwca 2020 r.

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19

Zatwierdzone przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później.

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorstw” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.
- MSSF 17, Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17 obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Noty i inne informacje uzupełniające

1. Informacje dotyczące segmentów działalności

W okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie występowała konieczność wyodrębnienia segmentów operacyjnych według MSSF 8. Działalność prowadzona przez Grupę uniemożliwia wyodrębnienie segmentów spełniających wszystkie kryteria zawarte w par. 5 MSSF 8, a w szczególności warunki:

MSSF 8.5 b - Grupa oferuje na rynku szereg usług, które są wykonywane w zależności od potrzeb klienta. Nie są to jednak usługi o charakterystyce na tyle oddalonej od siebie, iż występowałyby konieczność i możliwość regularnego nadzorowania i sprawdzania wyników operacyjnych dla działalności w ich obszarach. Nie przypisuje się im oddzielnych zasobów - szczególnie ludzkich, gdyż są to głównie zasoby Grupy. Zasoby te alokowane są na bieżąco do projektów, z których wiele pokrywa cały szereg usług i produktów świadczonych przez Grupę.

MSSF 8.5 c - Grupa nie dysponuje informacjami finansowymi na temat wyników działalności dla poszczególnych usług i produktów, gdyż informacje takie nie są konieczne przy monitorowaniu i planowaniu działalności.

1. Przychody

| Przychody ze sprzedaży Spółki | Okres 01.10.2020 - 31.12.2020 | Okres 01.10.2019 - 31.12.2019 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 29 762 048 | 35 446 645 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 6 558 182 | 8 280 887 |
| RAZEM | 36 320 230 | 43 727 532 |

| Przychody ze sprzedaży Spółki | Okres 01.10.2020 - 31.12.2020 | Okres 01.10.2019 - 31.12.2019 |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Sprzedaż krajowa | 28 244 467 | 32 740 561 |
| Kraje Unii Europejskiej | 7 701 053 | 10 522 139 |
| Pozostałe kraje | 374 710 | 464 832 |
| RAZEM | 36 320 230 | 43 727 532 |

2. Działalność zaniechana

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2020 roku, Grupa nie zaniechała żadnej z prowadzonych działalności.

3. Koszty działalności operacyjnej

| | Okres 01.10.2020 - 31.12.2020 | Okres 01.10.2019 - 31.12.2019 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Koszty działalności operacyjnej | | |
| a) amortyzacja | 990 966 | 953 906 |
| b) zużycie materiałów i energii | 3 519 289 | 4 553 555 |
| c) usługi obce | 18 472 543 | 21 709 897 |
| d) podatki i opłaty | 98 526 | 88 882 |
| e) wynagrodzenia | 4 266 714 | 3 654 391 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 651 892 | 807 995 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | 317 343 | 570 903 |
| h) wartość sprzedanych towarów i materiałów | 5 728 984 | 6 611 742 |
| Koszty według rodzaju, razem | 34 046 256 | 38 951 272 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | (64 317) | 1 304 418 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | (239 221) | (428 735) |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | (1 228 901) | (1 145 731) |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | (3 361 215) | (3 638 962) |
| Koszt własny sprzedaży | 29 152 602 | 35 042 261 |

4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

4.1 Pozostałe przychody operacyjne

| Pozostałe przychody operacyjne | Okres 01.10.2020 - 31.12.2020 | Okres 01.10.2019 - 31.12.2019 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Zysk ze zbycia aktywów: | | |
| Zysk ze sprzedaży majątku trwałego | 94 515 | 63 800 |
| Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych | - | - |
| Razem | 94 515 | 63 800 |
| Pozostałe przychody operacyjne: | | |
| Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny, w tym: | 19 282 | 53 474 |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności | 12 745 | - |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów | 2 222 | - |
| Dotacje, w tym: | 207 957 | 95 926 |
| Wniesienie aportu do FIXFM | 600 000 | - |
| Pozostałe | (58 510) | (12 034) |
| Razem | 783 696 | 137 367 |
| Pozostałe przychody operacyjne razem | 878 211 | 201 167 |

4.2. Pozostałe koszty operacyjne

| Pozostałe koszty operacyjne | Okres 01.10.2020 - 31.12.2020 | Okres 01.10.2019 - 31.12.2019 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Straty ze zbycia aktywów | - | - |
| Razem | - | - |
| Utworzone odpisy aktualizujące i rezerwy: | | |
| Inwestycje | 291 007 | - |
| Należności handlowe | 557 | 34 976 |
| Zapasy | 123 544 | 73 366 |
| Razem | 415 108 | 108 343 |
| Pozostałe koszty operacyjne: | | |
| Umorzone należności | 789 | - |
| Koszty pokryte odszkodowaniem | 15 580 | 16 386 |
| Prace badawcze dofinansowane z dotacji | 307 934 | - |
| Wartość zlikwidowanego majątku trwałego | 308 993 | 48 782 |
| Przekazane darowizny | 24 000 | 4 000 |
| Pozostałe | 15 651 | 4 755 |
| Razem | 672 947 | 73 923 |
| Pozostałe koszty operacyjne razem | 1 088 055 | 182 265 |

5.1 Przychody finansowe

| Przychody finansowe | Okres 01.10.2020 - 31.12.2020 | Okres 01.10.2019 - 31.12.2019 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Przychody odsetkowe: | | |
| Lokaty bankowe | - | 1 568 |
| Pozostałe pożyczki i należności | 522 | - |
| Razem | 522 | 1 568 |
| Pozostałe przychody finansowe: | | |
| Wynik netto z tytułu różnic kursowych | 48 433 | - |
| Pozostałe | 15 | 12 981 |
| Razem | 48 448 | 12 981 |
| Pozostałe przychody finansowe razem | 48 970 | 14 548 |

5.2 Koszty finansowe

| Koszty finansowe | Okres 01.10.2020 - 31.12.2020 | Okres 01.10.2019 - 31.12.2019 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Koszty odsetkowe: | | |
| Odsetki od kredytów i pożyczek (z wyłączeniem tych od jednostek powiązanych) | - | 3 008 |
| Odsetki od pożyczek od jednostek powiązanych | - | 9 |
| Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | 58 340 | 63 288 |
| Koszty z tytułu akredytyw i gwarancji (koszty banków) | 2 775 | 883 |
| Pozostałe | 8 426 | 5 750 |
| Razem | 69 542 | 72 938 |
| Pozostałe koszty finansowe: | | |
| Wynik netto z tytułu różnic kursowych | 32 542 | 194 786 |
| Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych | (5 212) | 1 350 |
| Opłaty z tytułu faktoringu | 12 467 | 23 728 |
| Razem | 39 798 | 219 864 |
| Pozostałe koszty finansowe razem | 109 340 | 292 802 |

6. Rzeczowe aktywa trwałe

| Wartości bilansowe | Okres zakończony | Okres zakończony | Okres zakończony |
|-------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 31.12.2020 | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| | PLN | PLN | PLN |
| Grunty własne | - | - | - |
| Budynki, w tym: | 4 307 240 | 4 665 328 | 5 698 137 |
| - <i>prawo do użytkowania</i> | 3 340 941 | 3 627 314 | 4 799 274 |
| Maszyny i urządzenia | 140 341 | 156 906 | 179 676 |
| Środki transportu, w tym: | 4 204 636 | 4 149 524 | 4 476 472 |
| Inne | 71 622 | 77 763 | 110 261 |
| Środki trwałe w budowie | - | - | - |
| Razem | 8 723 840 | 9 049 521 | 10 464 546 |

Informacja o nabyciu i sprzedaży aktywów trwałych

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2020 roku, Grupa nabyła aktywa trwałe o wartości nabycia 568 tys. zł. Nabyte rzeczowe aktywa trwałe to głównie samochody w leasingu w kwocie 557 tys. zł

Ponadto w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, zakończonym 31 grudnia 2020 roku Grupa dokonała sprzedaży składników aktywów trwałych o wartości netto 159 tys. zł.

Grupa nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe używane na podstawie umów leasingu

Wartość netto aktywów trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu wynosi 7 425 tys. zł, w tym aktywa z tytułu prawa do użytkowania 3 341 tys. zł.

Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Grupa nie posiada zobowiązań na rzecz zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

7. Pozostałe aktywa niematerialne

| Wartości bilansowe | Okres zakończony | Okres zakończony | Okres zakończony |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2020 | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| | PLN | PLN | PLN |
| Zakończone prace rozwojowe | 1 152 293 | 902 868 | 1 179 005 |
| Pozostałe wartości niematerialne | 669 143 | 769 287 | 920 080 |
| Razem | 1 821 436 | 1 672 155 | 2 099 086 |

8. Pozostałe aktywa

| Wartości bilansowe | Okres zakończony | Okres zakończony | Okres zakończony |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2020 | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| | PLN | PLN | PLN |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne | | | |
| Rozliczenie prac rozwojowych | 1 553 258 | 781 827 | 818 949 |
| Projekty rozliczane w czasie | 227 627 | 295 449 | 553 848 |
| Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 262 183 | 242 211 | 425 577 |
| Rozliczenie kontraktu | 431 219 | 676 962 | 700 100 |
| Razem | 2 474 287 | 1 996 449 | 2 498 474 |
| Aktywa obrotowe | 2 295 693 | 1 657 791 | 2 191 906 |
| Aktywa trwałe | 178 595 | 338 658 | 306 568 |
| Razem | 2 474 287 | 1 996 449 | 2 498 474 |

Na dzień 31 grudnia 2020 roku szacunkowa wartość przychodów do uzyskania w przyszłych okresach sprawozdawczych rozpoznana jako kwoty należne z tytułu rozliczenia kontraktów zgodnie z MSSF 15 wynosiła 431 219 PLN wobec kwoty 700 100 PLN na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Koszty poniesione i niezafakturowane na dzień 31 grudnia 2020 wynosiły 374 743 PLN, natomiast koszty poniesione i niezafakturowane na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosiły 584 070 PLN.

9. Zapasy i zaliczki na dostawy towarów

| | Okres zakończony | Okres zakończony | Okres zakończony |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2020 | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| | PLN | PLN | PLN |
| Materiały | 323 859 | 492 015 | 406 702 |
| Produkcja w toku | 819 499 | 1 183 141 | 1 191 355 |
| Towary | 1 688 597 | 2 961 701 | 3 200 046 |
| Razem | 2 831 955 | 4 636 856 | 4 798 102 |

10. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

| | Okres zakończony | Okres zakończony | Okres zakończony |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2020 | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| | PLN | PLN | PLN |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 22 807 641 | 22 010 143 | 34 401 819 |
| Rezerwa na należności zagrożone | (564 952) | (568 874) | (359 078) |
| Razem | 22 242 690 | 21 441 269 | 34 042 741 |
| Należności z tytułu podatków (innych niż podatek dochodowy) i ubezpieczeń społecznych | 1 518 153 | 1 286 113 | 1 554 733 |
| Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe | - | - | - |
| Należności z tytułu zaliczek na dostawy towarów | 250 638 | 230 321 | 79 426 |
| Pozostałe, w tym: | 6 397 299 | 5 556 878 | 4 875 797 |
| - <i>faktoring</i> | 5 035 688 | 5 035 688 | 3 285 444 |
| Razem | 8 166 089 | 7 073 312 | 6 509 956 |

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług wynosi 55 dni.

Grupa utworzyła odpisy aktualizujące w pełni pokrywające należności przeterminowane o ponad 365 dni.

Na należności nieuregulowane przez okres pomiędzy 120 a 365 dni Grupa tworzy odpis aktualizujący w oparciu o szacunkowe kwoty nieściągalnych należności z tytułu sprzedaży usług ustalane na podstawie historii współpracy oraz analizy sytuacji finansowych poszczególnych kontrahentów.

Przed przyjęciem nowego klienta Grupa dokonuje oceny zdolności kredytowej klienta. Ze względu na specyfikę działalności Grupa współpracuje z jednostkami znanymi w branży, co pozytywnie wpływa na ocenę ryzyka kredytowego. Terminy płatności są elementem oferty przedstawianej kontrahentowi.

| Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług przeterminowanych, ale nieobjętych odpisem z tytułu utraty wartości | Okres zakończony | Okres zakończony | Okres zakończony |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2020 | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| | PLN | PLN | PLN |
| Nieprzeterminowane | 17 999 559 | 15 452 163 | 26 684 704 |
| Przeterminowane do 30 dni | 2 600 789 | 4 378 640 | 5 616 724 |
| Przeterminowane 31 - 90 dni | 1 552 957 | 1 211 397 | 1 254 026 |
| Przeterminowane 91-180 dni | 75 490 | 325 017 | 309 528 |
| Przeterminowane 181-360 dni | 13 894 | 79 682 | 117 392 |
| Przeterminowane powyżej 360 dni | - | (5 631) | 60 366 |
| Razem | 22 242 690 | 21 441 269 | 34 042 741 |

Określając poziom ściągalności należności z tytułu dostaw i usług Grupa uwzględnia zmiany ich jakości od dnia udzielenia kredytu kupieckiego do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Koncentracja ryzyka kredytowego jest ograniczona ze względu na cykliczny, systematyczny monitoring stanu należności, windykację i ograniczenie sprzedaży przy powstawaniu przeterminowań.

11. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących

| | Okres zakończony | Okres zakończony | Okres zakończony |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2020 | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| | PLN | PLN | PLN |
| Odpisy z tytułu utraty wartości należności | 564 952 | 568 874 | 359 078 |
| Odpisy aktualizujące zapasy | 835 936 | 710 206 | 620 059 |
| Odpisy aktualizujące inwestycje długoterminowe | 291 007 | - | - |
| Razem | 1 691 895 | 1 279 080 | 979 137 |

12. Kredyty bankowe i pożyczki

| | Stan na 30.06.2020 | Stan na 30.09.2019 | Stan na 30.06.2019 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PLN | PLN | PLN |
| Niezabezpieczone – po koszcie zamortyzowanym | | | |
| Kredyty w rachunku bieżącym | - | - | - |
| Kredyty bankowe | - | - | - |
| Pożyczki | - | - | - |
| Zabezpieczone – po koszcie zamortyzowanym | | | |
| Kredyty w rachunku bieżącym | - | - | - |
| Kredyty bankowe | - | 320 840 | 481 256 |
| Subwencje PFR | 238 132 | - | - |
| Pożyczki | 5 000 | - | - |
| Razem | 243 132 | 320 840 | 481 256 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 143 910 | 320 840 | 481 256 |
| Zobowiązania długoterminowe | 99 222 | - | - |
| Razem | 243 132 | 320 840 | 481 256 |

13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Dla celów śródrocznego skróconego rachunku przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z pozycji przedstawionych w poniższej tabeli:

| | Okres zakończony | Okres zakończony | Okres zakończony |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| | 31.12.2020 | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| | PLN | PLN | PLN |
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 16 145 776 | 17 326 035 | 5 624 528 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - lokaty bankowe | 183 005 | 186 087 | 171 486 |
| Razem | 16 328 781 | 17 512 122 | 5 796 014 |

14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania

| | Okres zakończony | Okres zakończony | Okres zakończony |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2020 | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| | PLN | PLN | PLN |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 11 939 682 | 16 207 998 | 20 031 879 |
| Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych | 2 361 841 | 1 908 808 | 1 856 748 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 1 042 392 | 921 749 | 954 221 |
| Bierne rozliczenia międzyokresowe i rezerwy | 1 963 792 | 1 308 268 | 1 629 813 |
| Pozostałe | 26 261 | 12 036 | 44 088 |
| Razem | 17 333 968 | 20 358 860 | 24 516 749 |

15. Zobowiązania z tytułu leasingu

Na zobowiązania z tytułu leasingu składają się zobowiązania z tytułu leasingu ruchomości (samochodów) oraz zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania składników aktywów wynikające z umów najmu powierzchni biurowych i magazynowych. Wartość zobowiązań wynikających z umów najmu wynosi na dzień bilansowy 3 521 tys. zł.

| | Okres zakończony | Okres zakończony | Okres zakończony |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2020 | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| | PLN | PLN | PLN |
| Nie dłużej niż 1 rok | 2 188 007 | 2 767 751 | 2 424 354 |
| Dłużej niż 1 rok i do 5 lat | 4 790 618 | 4 424 785 | 5 789 182 |
| Powyżej 5 lat | - | - | - |
| Razem | 6 978 625 | 7 192 536 | 8 213 536 |
| Minus przyszłe obciążenia finansowe | - | - | - |
| Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych | 6 978 625 | 7 192 536 | 8 213 536 |

16. Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa

| | Okres zakończony | Okres zakończony | Okres zakończony |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2020 | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| | PLN | PLN | PLN |
| Zarządy Sescom S.A. oraz spółek zależnych | 371 119 | 1 288 426 | 357 001 |
| Rada Nadzorcza | 24 750 | 98 436 | 23 888 |
| Razem | 395 869 | 1 386 862 | 380 889 |

17. Zmiana wartości szacunkowych

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Aktywa z tytułu odroczonego podatku - tytuły różnic przejściowych | Okres zakończony | Okres zakończony | zmiana w okresie |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2020 | 30.09.2020 | PLN |
| | PLN | PLN | PLN |
| różnice kursowe niezrealizowane | 1 742 | 2 100 | (358) |
| zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, ZUS, zobowiązań pracowników | 382 383 | 342 107 | 40 276 |
| należności handlowe - odpisy aktualizujące | 27 182 | 33 140 | (5 958) |
| zapasy - odpisy aktualizujące | 33 983 | 128 982 | (94 999) |
| inwestycje długoterminowe - odpisy aktualizujące | 55 291 | - | 55 291 |
| pozostałe rezerwy i rozliczenia bierne | 101 836 | 85 670 | 16 166 |
| korekta podatku dochodowego | 61 893 | - | 61 893 |
| Razem | 664 310 | 591 999 | 72 311 |

| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku - tytuły różnic przejściowych | Okres zakończony | Okres zakończony | zmiana w okresie |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2020 | 30.09.2020 | PLN |
| | PLN | PLN | PLN |
| środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w leasingu finansowym | 141 603 | 138 721 | 2 882 |
| różnice kursowe niezrealizowane | 18 945 | 7 029 | 11 916 |
| rozliczenie międzyokresowe rozliczone podatkowo | - | 30 720 | (30 720) |
| przedpłaty od klientów | 37 268 | - | 37 268 |
| pozostałe różnice przejściowe | 252 109 | 700 | 251 409 |
| Razem | 449 925 | 177 170 | 272 755 |

18. Zmiany zobowiązań lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Grupa nie posiada należności warunkowych. Grupa posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksli własnych In blanco stanowiących zabezpieczenie zawartych umów leasingu.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa posiada również gwarancje bankowe w banku HSBC Continental Europe (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce

| Gwarancje bankowe | Stan na 31.12.2020 | |
|----------------------------|--------------------|----------------|
| | PLN | |
| HSBC, z tytułu: | | |
| Należytego wykonania usług | | 300 000 |
| Umowy najmu | | 455 256 |
| Usunięcia wad i usterek | | 56 579 |
| Razem | | 811 835 |

19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi i stowarzyszonymi za okres od 01.10.2020 roku do 31.12.2020 roku oraz analogiczny okres poprzedniego roku obrotowego.

| | Sprzedaż na rzecz jednostki | | Zakup od jednostki | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Okres zakończony 31.12.2020 | Okres zakończony 31.12.2019 | Okres zakończony 31.12.2020 | Okres zakończony 31.12.2019 |
| Sescom SA | 940 092 | 1 331 758 | 1 434 533 | 2 332 647 |
| Sescom Czech Republic s.r.o. | 267 453 | 200 257 | - | - |
| Sescom Muszaki Szerviz kft | 166 971 | 220 651 | - | 5 646 |
| Sescom GmbH | 944 694 | 1 659 872 | - | - |
| SDC Sp z o.o | 30 760 | 32 420 | 97 290 | 726 066 |
| SESTORE Sp z o.o | 38 007 | 116 234 | 579 662 | 225 132 |
| Sescom Technischer Support GmbH | - | 1 810 | - | - |
| Bałtyckie Centrum Transferu Technologii | 459 | 459 | - | - |
| Sescom Ltd. | 81 761 | 103 262 | - | - |
| DT Sp. z o.o. | 25 121 | 22 608 | 168 369 | 163 977 |
| FIXFM SP. Z O.O. | 38 460 | - | - | - |
| SANASENS Sp. z o.o. | - | - | - | - |
| MKB Biuro Rachunkowe Magdalena Budnik | 1 800 | 1 800 | 93 750 | 86 935 |
| KABAT Adam Kabat | 1 800 | 1 800 | 48 750 | 46 475 |
| DIAGONAL Sławomir Kądziała | 1 500 | 1 500 | 48 450 | 46 189 |
| Project Evolution Sp. z o.o. | 2 529 | 2 529 | 53 820 | 35 880 |
| Różnice kursowe z przeliczenia walut | - | - | 16 782 | 28 013 |
| Razem | 2 541 406 | 3 696 960 | 2 541 406 | 3 696 960 |

| | Kwoty należne Grupie od jednostki powiązanej | | | Zobowiązania Grupy wobec jednostki powiązanej | | |
|--|--|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| | 31.12.2020 | 30.09.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| Sescom SA | 1 015 096 | 972 686 | 233 336 | 1 975 316 | 2 621 486 | 5 951 852 |
| Sescom Czech Republic s.r.o. | 189 830 | 139 142 | 532 787 | - | - | 2 137 |
| Sescom Muszaki Szerviz kft | 48 374 | 109 424 | 147 210 | - | - | 6 977 |
| Sescom GmbH | 1 258 559 | 1 933 693 | 4 671 337 | - | - | - |
| SDC Sp z o.o | 12 570 | 10 921 | 51 700 | 70 204 | 105 304 | 32 520 |
| SESTORE Sp z o.o | 173 504 | 179 648 | 166 126 | 830 307 | 487 317 | - |
| Sescom Technischer Support GmbH | - | - | 1 800 | - | - | - |
| Bałyckie Centrum Transferu Technologii | 565 | - | 3 046 | - | 21 676 | - |
| Sescom Ltd. | 198 387 | 235 247 | 329 428 | - | - | - |
| DT Sp. z o.o. | 21 914 | - | 44 703 | 144 357 | 226 485 | 131 334 |
| FIXFM SP. Z O.O. | 255 955 | - | - | - | - | - |
| SANASENS Sp. z o.o. | - | - | - | - | - | - |
| MKB Biuro Rachunkowe Magdalena Budnik | 1 476 | - | 738 | 38 438 | 37 700 | 38 438 |
| KABAT Adam Kabat | 738 | - | 738 | 19 988 | 19 250 | 19 988 |
| DIAGONAL Sławomir Kądziała | 615 | - | 615 | 19 865 | 17 360 | 19 691 |
| Project Evolution Sp. z o.o. | 565 | - | 1 413 | 42 435 | 74 344 | - |
| Różnice kursowe z przeliczenia walut | - | 30 160 | 17 960 | 37 239 | - | - |
| Razem | 3 178 148 | 3 610 921 | 6 202 937 | 3 178 148 | 3 610 921 | 6 202 937 |

| | Przychody finansowe podmiotu uzyskane od pozostałych jednostek powiązanych | | Koszty finansowe podmiotu poniesione na rzecz pozostałych jednostek powiązanych | |
|--------------------------------------|--|-----------------------------|---|-----------------------------|
| | Okres zakończony 31.12.2020 | Okres zakończony 31.12.2019 | Okres zakończony 31.12.2020 | Okres zakończony 31.12.2019 |
| Sescom SA | 452 | 3 898 | - | - |
| Sescom Ltd. | - | - | - | 2 678 |
| DT Sp. z o.o. | - | - | 452 | 1 229 |
| Różnice kursowe z przeliczenia walut | - | 9 | - | - |
| Razem | 452 | 3 907 | 452 | 3 907 |

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych. Zastosowano standardowe warunki płatności pomiędzy podmiotami.

Nierozliczone salda należności i zobowiązań nie były zabezpieczone, nie były na nie udzielone bądź otrzymane żadne gwarancje.

Na nierozliczone salda należności nie były tworzone rezerwy na należności wątpliwe lub nieściągalne.

4. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Sescom S.A.

4.1. Dane finansowe

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| AKTYWA | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.09.2020 | Stan na 31.12.2019 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PLN | PLN | PLN |
| AKTYWA TRWAŁE | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe, w tym: | 6 968 061 | 7 381 912 | 8 579 228 |
| <i>Aktywa z tytułu prawa do użytkowania</i> | 3 340 941 | 3 627 314 | 4 799 274 |
| Wartość firmy | 8 508 326 | 8 508 326 | 8 508 326 |
| Pozostałe aktywa niematerialne | 1 511 715 | 1 671 063 | 2 096 902 |
| Inwestycje w jednostkach zależnych | 4 240 598 | 2 906 213 | 2 413 131 |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | 30 342 | 30 342 | 29 342 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 542 883 | 516 085 | 415 156 |
| Pozostałe aktywa | 173 325 | 338 658 | 306 568 |
| Aktywa trwałe razem | 21 975 251 | 21 352 599 | 22 348 653 |
| AKTYWA OBROTOWE | | | |
| Zapasy | 2 146 906 | 3 767 833 | 3 636 761 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 23 189 787 | 21 363 229 | 31 613 746 |
| Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe | - | - | - |
| Należności z tytułu zaliczek na dostawy towarów | 35 205 | 47 917 | 73 245 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 299 172 | - | 389 854 |
| Pozostałe aktywa | 1 778 485 | 1 612 215 | 2 130 313 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 9 748 715 | 12 656 794 | 1 951 683 |
| Aktywa obrotowe razem | 37 198 270 | 39 447 988 | 39 795 602 |
| AKTYWA RAZEM | 59 173 521 | 60 800 587 | 62 144 255 |

| PASywa | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.09.2020 | Stan na 31.12.2019 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PLN | PLN | PLN |
| KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA | | | |
| Wyemitowany kapitał akcyjny | 2 100 000 | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Akcje własne | (1 355 757) | (1 355 757) | (1 340 000) |
| Kapitał zapasowy | 4 005 160 | 4 005 160 | 4 005 160 |
| Kapitał rezerwowy | 961 531 | 889 848 | 465 605 |
| Zyski zatrzymane | 33 517 146 | 32 415 045 | 31 458 676 |
| | 39 228 080 | 38 054 296 | 36 689 441 |
| Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | 39 228 080 | 38 054 296 | 36 689 441 |
| Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli | - | - | - |
| Razem kapitał własny | 39 228 080 | 38 054 296 | 36 689 441 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 4 244 940 | 4 054 666 | 5 218 437 |
| Rezerwa na podatek odroczoney | 185 300 | 147 415 | 595 893 |
| Rezerwy długoterminowe | 69 480 | 47 520 | - |
| Przychody przyszłych okresów | 94 243 | 39 437 | - |
| Zobowiązania długoterminowe razem | 4 593 963 | 4 289 037 | 5 814 330 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 12 054 633 | 14 447 476 | 16 252 155 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 1 765 690 | 2 226 575 | 1 863 990 |
| Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | - | - | 160 424 |
| Bieżące zobowiązania podatkowe | 82 477 | 398 801 | 99 243 |
| | 13 902 801 | 17 072 852 | 18 375 811 |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne | 1 448 677 | 1 384 401 | 1 264 672 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 15 351 478 | 18 457 253 | 19 640 484 |
| Zobowiązania razem | 19 945 441 | 22 746 291 | 25 454 814 |
| PASYWA RAZEM | 59 173 521 | 60 800 587 | 62 144 255 |

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | Okres | |
|---|---------------------------|---------------------------|
| | 01.10.2020- 31.12.2020 | 01.10.2019- 31.12.2019 |
| Przychody ze sprzedaży | 26 784 761 | 31 981 444 |
| Koszt własny sprzedaży | 21 243 539 | 24 334 784 |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | 5 541 221 | 7 646 659 |
| Koszty sprzedaży | 868 791 | 786 071 |
| Koszty zarządu | 3 063 732 | 3 264 236 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 850 062 | 169 167 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 1 072 688 | 145 988 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 1 386 073 | 3 619 531 |
| Przychody finansowe | 46 867 | 5 414 |
| Koszty finansowe | 72 322 | 244 327 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 1 360 619 | 3 380 619 |
| Podatek dochodowy | 258 518 | 676 124 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 1 102 101 | 2 704 495 |
| Działalność zaniechana | | |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | - | - |
| Zysk (strata) netto | 1 102 101 | 2 704 495 |
| Zysk (strata) na jedną akcję | | |
| Z działalności kontynuowanej i zaniechanej: | | |
| Zwykły | 0,52 | 1,29 |
| Z działalności kontynuowanej: | | |
| Zwykły | 0,52 | 1,29 |

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

| | Okres | |
|---|----------------------------|----------------------------|
| | 01.10.2020 - 31.12.2020 | 01.10.2019 - 31.12.2019 |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | 1 360 619 | 3 380 619 |
| Korekty: | | |
| Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych | 857 294 | 830 208 |
| (Zysk) strata na działalności inwestycyjnej, w tym na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | (20 191) | (13 008) |
| Udział w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych i powiązanych | - | - |
| Koszty finansowe ujęte w wyniku | 51 852 | 51 876 |
| Inne korekty | 98 760 | - |
| | 987 715 | 869 077 |
| Zmiany w kapitale obrotowym: | | |
| (Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności | (1 753 024) | (5 829 383) |
| (Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów | 1 620 927 | (79 593) |
| (Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów | (249 110) | 21 153 |
| Zwiększenie / (Zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań | (2 399 281) | 3 115 034 |
| Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów | 101 606 | 188 186 |
| Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej | (330 548) | 1 665 092 |
| Podatek dochodowy zapłacony | 557 316 | 419 518 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (887 864) | 1 245 574 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | |
| Płatności za rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne | (72 247) | (120 261) |
| Płatności za aktywa finansowe | (1 385 385) | - |
| Przychody ze zbycia aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych | 31 138 | 13 008 |
| Przychody ze zbycia aktywów finansowych | - | 46 569 |
| Odsetki otrzymane | - | 1 517 |
| Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną | (1 426 494) | (59 167) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | |
| Wpływ z emisji akcji | - | - |
| Nabycie akcji własnych | - | (1 340 000) |
| Wpływ dotacji | 12 360 | 95 926 |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | - | - |
| Spłaty kredytów i pożyczek | - | (160 416) |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | (554 228) | (292 798) |
| Odsetki zapłacone | (51 852) | (53 393) |
| Prowizje zapłacone | - | - |
| Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej | (593 720) | (1 750 680) |
| Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | (2 908 079) | (564 274) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 12 656 794 | 2 515 957 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 9 748 715 | 1 951 683 |

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji | Kapitał rezerwowowy ogółem | Akcje własne | Zyski zatrzymane z lat ubiegłych | Zysk/strata netto roku | RAZEM |
|--|--------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN |
| Stan na 30 września 2019 roku | 2 100 000 | 4 005 160 | 1 805 605 | | 22 646 244 | 4 767 938 | 35 324 946 |
| Zysk netto za rok obrotowy | - | - | - | - | - | 2 704 495 | 2 704 495 |
| Emisja akcji | - | - | - | - | - | - | - |
| Umorzenie akcji | - | - | - | - | - | - | - |
| Nabycie akcji własnych | - | - | (1 340 000) | (1 340 000) | 1 340 000 | - | (1 340 000) |
| Emisja akcji powyżej wartości nominalnej | - | - | - | - | - | - | - |
| Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych | - | - | - | - | 4 767 938 | (4 767 938) | - |
| Stan na 31 grudnia 2019 roku | 2 100 000 | 4 005 160 | (1 340 000) | (1 340 000) | 27 414 182 | 2 704 495 | 36 689 441 |
| Zysk netto za rok obrotowy | - | - | - | - | - | 4 085 107 | 4 085 107 |
| Emisja akcji | - | - | - | - | - | - | - |
| Umorzenie akcji | - | - | - | - | - | - | - |
| Wykup akcji własnych | - | - | (915 757) | (1 355 757) | 915 757 | - | (1 355 757) |
| Emisja akcji powyżej wartości nominalnej | - | - | - | - | - | - | - |
| Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych | - | - | - | - | 4 767 938 | (4 767 938) | - |
| Stan na 30 września 2020 roku | 2 100 000 | 4 005 160 | 889 848 | (1 355 757) | 28 329 939 | 4 085 107 | 38 054 297 |
| Zysk netto za rok obrotowy | - | - | - | - | - | 1 102 101 | 1 102 101 |
| Emisja akcji | - | - | - | - | - | - | - |
| Umorzenie akcji | - | - | - | - | - | - | - |
| Wykup akcji własnych | - | - | - | - | - | - | - |
| Opcje dla menedżerów | - | - | 71 683 | - | - | - | 71 683 |
| Emisja akcji powyżej wartości nominalnej | - | - | - | - | - | - | - |
| Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych | - | - | - | - | 4 085 107 | (4 085 107) | - |
| Stan na 31 grudnia 2020 roku | 2 100 000 | 4 005 160 | 961 531 | (1 355 757) | 32 415 046 | 1 102 101 | 39 228 080 |

4.2. Noty i inne informacje uzupełniające

1. Przychody

| Przychody ze sprzedaży Spółki | Okres 01.10.2020 - 31.12.2020 | Okres 01.10.2019 - 31.12.2019 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 21 288 563 | 24 645 521 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 5 496 198 | 7 335 923 |
| RAZEM | 26 784 761 | 31 981 444 |

| Przychody ze sprzedaży Spółki | Okres 01.10.2020 - 31.12.2020 | Okres 01.10.2019 - 31.12.2019 |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Sprzedaż krajowa | 25 158 042 | 29 253 665 |
| Kraje Unii Europejskiej | 1 592 403 | 2 695 557 |
| Pozostałe kraje | 34 316 | 32 222 |
| RAZEM | 26 784 761 | 31 981 444 |

2. Koszty działalności operacyjnej

| Koszty działalności operacyjnej | Okres 01.10.2020 - 31.12.2020 | Okres 01.10.2019 - 31.12.2019 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Koszty działalności operacyjnej | | |
| a) amortyzacja | 857 294 | 830 208 |
| b) zużycie materiałów i energii | 2 923 518 | 3 690 815 |
| c) usługi obce | 11 911 714 | 12 487 140 |
| d) podatki i opłaty | 92 307 | 84 000 |
| e) wynagrodzenia | 3 714 547 | 3 139 130 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 626 449 | 756 485 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | 258 879 | 483 032 |
| h) wartość sprzedanych towarów i materiałów | 4 887 574 | 6 380 803 |
| Koszty według rodzaju, razem | 25 272 281 | 27 851 613 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | 143 002 | 962 214 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | (239 221) | (428 735) |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | (868 791) | (786 071) |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | (3 063 732) | (3 264 236) |
| Koszt własny sprzedaży | 21 243 539 | 24 334 784 |

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

3.1 Pozostałe przychody operacyjne

| Pozostałe przychody operacyjne | Okres 01.10.2020 - 31.12.2020 | Okres 01.10.2019 - 31.12.2019 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Zysk ze zbycia aktywów: | | |
| Zysk ze sprzedaży majątku trwałego | 20 191 | 13 008 |
| Razem | 20 191 | 13 008 |
| Pozostałe przychody operacyjne: | | |
| Umorzone i przedawnione zobowiązania | | |
| Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny, w tym: | 14 024 | 53 474 |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności | 3 962 | - |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów | - | - |
| Dotacje | 207 957 | 95 926 |
| Wniesienie aportu do FIXFM | 600 000 | - |
| Pozostałe | 3 929 | 6 758 |
| Razem | 829 871 | 156 159 |
| Pozostałe przychody operacyjne razem | 850 062 | 169 167 |

3.2 Pozostałe koszty operacyjne

| Pozostałe koszty operacyjne | Okres 01.10.2020 - 31.12.2020 | Okres 01.10.2019 - 31.12.2019 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Straty ze zbycia aktywów: | | |
| Strata ze sprzedaży majątku trwałego | - | - |
| Strata ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych | - | - |
| Razem | - | - |
| Utworzone odpisy aktualizujące i rezerwy: | | |
| Inwestycje | 291 007 | - |
| Należności handlowe | - | 1 292 |
| Zapasy | 123 103 | 73 366 |
| Razem | 414 110 | 74 659 |
| Pozostałe koszty operacyjne: | | |
| Umorzone należności | 504 | - |
| Koszty pokryte odszkodowaniem | 15 580 | 16 386 |
| Prace badawcze dofinansowane z dotacji | 307 934 | - |
| Wartość zlikwidowanego majątku trwałego WNIP | 308 993 | 48 782 |
| Przekazane darowizny | 24 000 | 4 000 |
| Pozostałe | 1 566 | 2 161 |
| Razem | 658 577 | 71 329 |
| Pozostałe koszty operacyjne razem | 1 072 688 | 145 988 |

4.1 Przychody finansowe

| Przychody finansowe | Okres 01.10.2020 - 31.12.2020 | Okres 01.10.2019 - 31.12.2019 |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Przychody odsetkowe: | | |
| Bankowe | - | 1 517 |
| Pozostałe pożyczki i należności | 974 | 3 898 |
| Razem | 974 | 5 414 |
| Pozostałe przychody finansowe: | | |
| Wynik netto z tytułu różnic kursowych | 45 894 | - |
| Pozostałe | - | - |
| Razem | 45 894 | - |
| Przychody finansowe razem | 46 867 | 5 414 |

4.2 Koszty finansowe

| Koszty finansowe | Okres 01.10.2020 - 31.12.2020 | Okres 01.10.2019 - 31.12.2019 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Koszty odsetkowe: | | |
| Odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym (z wyłączeniem tych od jednostek powiązanych) | - | 3 008 |
| Odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym otrzymanych od jednostek powiązanych | - | - |
| Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | 51 851 | 51 564 |
| Koszty z tytułu akredytyw i gwarancji | 2 775 | 883 |
| Pozostałe | 5 227 | 1 815 |
| Razem | 59 854 | 57 270 |

5. Rzeczowe aktywa trwałe

| Wartości bilansowe | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.09.2020 | Stan na 31.12.2019 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PLN | PLN | PLN |
| Budynki, w tym: | 4 308 064 | 4 666 006 | 5 698 378 |
| -prawa do użytkowania | 3 340 941 | 3 627 314 | 4 799 274 |
| Maszyny i urządzenia | 131 543 | 147 039 | 166 598 |
| Środki transportu | 2 480 783 | 2 517 464 | 2 647 157 |
| Inne | 47 671 | 51 403 | 67 094 |
| Razem | 6 968 061 | 7 381 912 | 8 579 228 |

Informacja o nabyciu i sprzedaży aktywów trwałych

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2020 roku, Spółka nabyła aktywa trwałe o wartości nabycia 295 tys. zł. Nabyte rzeczowe aktywa trwałe to głównie samochody w leasingu w kwocie 284 tys. zł

Ponadto w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, zakończonym 31 grudnia 2020 roku Jednostka dokonała sprzedaży składników aktywów trwałych o wartości netto 31 tys. zł.

Grupa nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe używane na podstawie umów leasingu

Wartość netto aktywów trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu wynosi 5 817 tys. zł, w tym aktywa z tytułu prawa do użytkowania 3 341 tys. zł.

6. Pozostałe aktywa niematerialne

| Wartości bilansowe | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.09.2020 | Stan na 31.12.2019 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PLN | PLN | PLN |
| Zakończone prace rozwojowe | 843 300 | 902 868 | 1 179 005 |
| Pozostałe wartości niematerialne | 668 415 | 768 195 | 917 896 |
| Razem | 1 511 715 | 1 671 063 | 2 096 902 |

7. Pozostałe aktywa

| Wartości bilansowe | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.09.2020 | Stan na 31.12.2019 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PLN | PLN | PLN |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne: | | | |
| Rozliczenie prac rozwojowych | 1 076 570 | 781 827 | 818 949 |
| Projekty rozliczane w czasie | 227 627 | 295 449 | 553 848 |
| Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 216 394 | 196 635 | 363 984 |
| Rozliczenie kontraktu | 431 219 | 676 962 | 700 100 |
| Razem | 1 951 810 | 1 950 873 | 2 436 881 |
| Aktywa obrotowe | 1 778 485 | 1 612 215 | 2 130 313 |
| Aktywa trwałe | 173 325 | 338 658 | 306 568 |
| Razem | 1 951 810 | 1 950 873 | 2 436 881 |

8. Zapasy i zaliczki na dostawy towarów

| | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.09.2020 | Stan na 31.12.2019 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PLN | PLN | PLN |
| Materiały | 258 509 | 425 474 | 283 254 |
| Produkcja w toku | 211 289 | 374 007 | 147 599 |
| Towary | 1 677 109 | 2 968 352 | 3 205 909 |
| Razem | 2 146 906 | 3 767 833 | 3 636 761 |
| Zaliczki na dostawy towarów | 35 205 | 47 917 | 73 245 |
| Razem | 2 182 111 | 3 815 751 | 3 710 006 |

9. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

| | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.09.2020 | Stan na 31.12.2019 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PLN | PLN | PLN |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 16 516 046 | 15 611 838 | 26 693 736 |
| Rezerwa na należności zagrożone | (28 784) | (32 746) | (57 816) |
| Razem | 16 487 262 | 15 579 092 | 26 635 921 |
| Należności z tytułu podatków (innych niż podatek dochodowy) i ubezpieczeń społecznych | 623 617 | 518 658 | 321 137 |
| Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe | - | - | - |
| Należności z tytułu zaliczek na dostawy towarów | 35 205 | 47 917 | 73 245 |
| Faktoring | 5 579 583 | 5 035 688 | 4 656 688 |
| Pozostałe | 499 325 | 229 790 | - |
| Razem | 6 737 729 | 5 832 054 | 5 051 070 |
| Należności krótkoterminowe razem | 23 224 991 | 21 411 146 | 31 686 991 |

| Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.09.2020 | Stan na 31.12.2019 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PLN | PLN | PLN |
| Nieprzeterminowane | 12 631 697 | 10 236 325 | 16 610 763 |
| Przeterminowane do 30 dni | 2 259 257 | 3 169 435 | 4 843 536 |
| Przeterminowane 31 - 90 dni | 1 131 262 | 1 120 812 | 1 513 583 |
| Przeterminowane 91-180 dni | 292 832 | 478 720 | 1 712 081 |
| Przeterminowane 181-360 dni | 171 809 | 573 503 | 1 585 849 |
| Przeterminowane powyżej 360 dni | 405 | 298 | 370 109 |
| Razem | 16 487 262 | 15 579 092 | 26 635 921 |

10. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących

| | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.09.2020 | Stan na 31.12.2019 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PLN | PLN | PLN |
| Odpisy z tytułu utraty wartości należności | 28 784 | 32 746 | 57 816 |
| Odpisy aktualizujące zapasy | 759 055 | 635 952 | 620 059 |
| Odpisy aktualizujące inwestycje długoterminowe | 291 007 | - | - |
| Razem | 1 078 846 | 668 698 | 677 874 |

11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania

| | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.09.2020 | Stan na 31.12.2019 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PLN | PLN | PLN |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 9 322 247 | 12 375 402 | 14 285 853 |
| Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych | 1 793 285 | 1 565 510 | 1 194 915 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 999 402 | 896 211 | 862 598 |
| Pozostałe | 22 177 | 9 155 | 8 032 |
| Razem | 12 137 110 | 14 846 277 | 16 351 398 |

12. Zobowiązania z tytułu leasingu

| | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.09.2020 | Stan na 31.12.2019 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PLN | PLN | PLN |
| Nie dłużej niż 1 rok | 1 765 690 | 2 226 575 | 1 863 990 |
| Dłużej niż 1 rok i do 5 lat | 4 244 940 | 4 054 666 | 5 218 437 |
| Powyżej 5 lat | | - | |
| Razem | 6 010 630 | 6 281 241 | 7 082 427 |
| Minus przyszłe obciążenia finansowe | | | |
| Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych | 6 010 630 | 6 281 241 | 7 082 427 |

13. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

| | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.09.2020 | Stan na 31.12.2019 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PLN | PLN | PLN |
| Świadczenia pracownicze | 594 560 | 501 457 | 598 728 |
| Rezerwa na naprawy gwarancyjne | 69 480 | 47 520 | - |
| Rezerwa na przyszłe koszty (platforma) | 116 314 | 10 950 | 299 264 |
| Rezerwa na bonusy i premie pieniężne i CUW | - | 227 557 | 185 212 |
| Rezerwy na premie | 705 103 | 644 437 | 117 868 |
| Rezerwy handlowe | 32 700 | - | 63 599 |
| Razem | 1 518 157 | 1 431 921 | 1 264 672 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 1 448 677 | 1 431 921 | 1 264 672 |
| Rezerwy długoterminowe | 69 480 | - | - |
| Razem | 1 518 157 | 1 431 921 | 1 264 672 |

14. Zmiana wartości szacunkowych

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Tytuły różnic przejściowych | Stan na 31.12.2020 | Stan na 31.12.2019 | Stan na 30.09.2020 | zmiana w okresie |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| | PLN | PLN | PLN | PLN |
| różnice kursowe niezrealizowane | 1 238 | 8 916 | 1 232 | 6 |
| zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, ZUS, zobowiązań pracowniczych | 378 818 | 206 663 | 335 535 | 43 283 |
| należności handlowe - odpisy aktualizujące | 304 | 10 985 | 6 222 | (5 918) |
| zapasy - odpisy aktualizujące | 25 925 | 117 811 | 120 831 | (94 906) |
| inwestycje długoterminowe - odpisy aktualizujące | 55 291 | - | - | 55 291 |
| pozostałe rezerwy i rozliczenia bierne | 19 414 | 70 781 | 52 265 | (32 851) |
| korekta podatku dochodowego | 61 893 | - | - | 61 893 |
| Razem | 542 883 | 415 156 | 516 085 | 26 798 |

| Tytuły różnic przejściowych | Stan na 31.12.2020 | Stan na 31.12.2019 | Stan na 30.09.2020 | zmiana w okresie |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| | PLN | PLN | PLN | PLN |
| środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w leasingu finansowym | 106 987 | 110 819 | 107 189 | (202) |
| różnice kursowe niezrealizowane | 18 945 | 2 423 | 7 029 | 11 916 |
| rozliczenie międzyokresowe rozliczone podatkowo | - | - | 30 720 | (30 720) |
| należności handlowe i inne | 37 268 | 598 | - | 37 268 |
| pozostałe różnice przejściowe | 22 100 | 482 053 | 2 477 | 19 623 |
| Razem | 185 300 | 595 893 | 147 415 | 37 885 |

5. Komentarz do wyników finansowych

5.1. Wyniki skonsolidowane

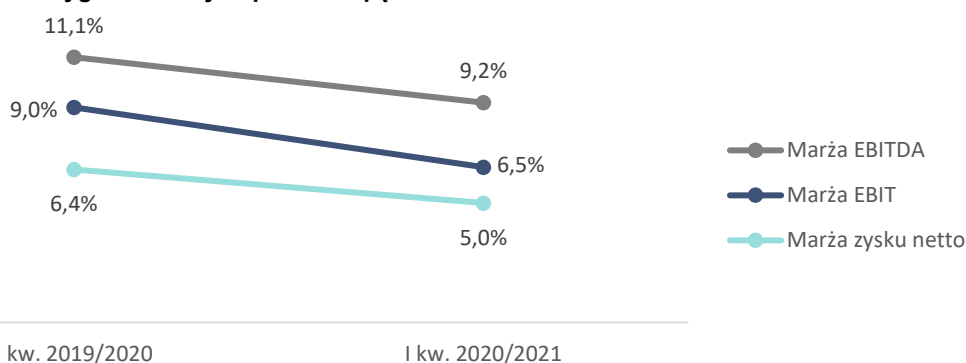
Wynik finansowy oraz marże

Sprzedaż Grupy Sescom w wysokości 36,3 mln zł wypracowana w I kwartale roku obrotowego 2020/2021 oznaczała spadek w stosunku do analogicznego kwartału w roku poprzednim o 7,4 mln zł, czyli -17% r/r. Chociaż skutkiem obniżenia sprzedaży był również spadek kosztów rodzajowych o 4,9 mln zł (-13% r/r), redukcja kosztów nie była na tyle duża, żeby utrzymać marże wypracowane w I kw. 2019/2020. Osiągnięty w I kw. 2020/2021 Zysk EBITDA oraz zysk z działalności operacyjnej w wysokości odpowiednio: 3,4 mln zł i 2,4 mln zł oznaczały spadek marż z poziomów 11,1% i 9% w analogicznym kwartale poprzedniego roku obrotowego do 9,2% i 6,5%.

Wartość przychodów oraz wyniki Grupy Sescom S.A. w I kw. 2019/2020 oraz I kw. 2020/2021

| WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ | Okres 3 miesiące zakończony 31.12.2020 | Okres 3 miesiące zakończony 31.12.2019 | Dynamika |
|--|--|--|----------|
| Przychody ze sprzedaży | 36 320 230 | 43 727 532 | -17% |
| Zysk EBITDA | 3 358 633 | 4 873 385 | -31% |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 2 367 668 | 3 919 480 | -40% |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 2 307 298 | 3 641 226 | -37% |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 1 827 191 | 2 777 568 | -34% |

Zestawienie marż wygenerowanych przez Grupę Sescom S.A. w I kw. 2019/2020 oraz I kw. 2020/2021



W związku ze spadkiem sprzedaży skonsolidowanej, zmniejszeniu uległy koszty operacyjne powiązane ze świadczonymi usługami: zużycie materiałów i energii, usługi obce, czy wartość sprzedanych towarów

i materiałów. Redukcja tych 3 grup kosztów rodzajowych wyniosła ok. 5,2 mln zł względem analogicznego kwartału w roku poprzednim. Część kosztów rodzajowych uległa natomiast zwiększeniu: wartość wynagrodzeń wzrosła o ok. 17% r/r, co ma związek ze zwiększaniem zatrudnienia w Grupie. Zwiększeniu o ok. 4% uległy również koszty związane z amortyzacją.

Koszty rodzajowe poniesione przez Grupę Sescom S.A. w I kw. 2019/2020 oraz I kw. 2020/2021

| WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ | Okres 3 miesiące zakończony 31.12.2020 | Okres 3 miesiące zakończony 31.12.2019 | Dynamika |
|--|---|---|----------|
| Amortyzacja | 990 966 | 953 906 | 4% |
| Zużycie materiałów i energii | 3 519 289 | 4 553 555 | -23% |
| Usługi obce | 18 472 543 | 21 709 897 | -15% |
| Podatki i opłaty | 98 526 | 88 882 | 11% |
| Wynagrodzenia | 4 266 714 | 3 654 391 | 17% |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 651 892 | 807 995 | -19% |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 317 343 | 570 903 | -44% |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 5 728 984 | 6 611 742 | -13% |
| Koszty według rodzaju, razem | 34 046 256 | 38 951 272 | -13% |

Struktura bilansu

W okresie od 31 grudnia 2019 r. do 31 grudnia 2020 r. nie zaszły istotne zmiany w strukturze majątku Grupy. Na koniec I kw. 20/21 nadal dominującą grupą aktywów był majątek obrotowy, który stanowił 71,5% sumy majątku (w I kw. 19/20 70,2%). Pozycjami aktywów obrotowych o istotnej wartości na dzień 31.12.2020 r. były:

- należności, których wartość r/r uległa zmniejszeniu o ok. 9,9 mln zł dzięki wzmoczonej kontroli płatników oraz działaniom windykacyjnym,
- środki pieniężne w kwocie 16,3 mln zł, których istotny wzrost r/r jest pochodną zmniejszenia należności wobec Grupy,
- zapasy w kwocie 2,8 mln zł (-41% r/r), gdzie główną przyczyną spadku wartości pozycji był spadek w wartości Towary wynikający ze spadku zleceń,
- Pozostałe aktywa obrotowe o wartości 2,3 mln zł, w których zawarte są m.in. rozliczenia prac rozwojowych Grupy dot. projektów wodorowych oraz rozwoju platformy FIXFM.

Ok. 28,5% majątku Grupy stanowią aktywa trwałe, których głównymi pod względem wartości pozycjami są:

- wartość firmy w kwocie 9,2 mln zł, na którą składają się wartości nabycia ZCP (obecnie Oddział Wrocław), DT Sp. z o.o. oraz FIXFM Sp. z o.o.,
- rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 8,7 mln zł (-1,7 mln zł r/r), na które składają się środki transportu oraz prawo do użytkowania siedziby Sescom S.A. podlegające amortyzacji,
- pozostałe aktywa niematerialne w kwocie 1,8 mln zł, w tym głównie zakończone prace rozwojowe.

Majątek Grupy na dzień 31.12.2020 r. finansowany był w ok. 65% kapitałem własnym. Jego dominującą pozycję stanowią zyski zatrzymane z lat poprzednich (40,4 mln zł, o 1,8 mln zł więcej r/r) oraz kapitał zapasowy w kwocie 4 mln zł. Ujemną pozycję w kapitałach własnych (- 1,4 mln zł) stanowią akcje Sescom, nabyte przez spółkę w ubiegłym roku obrotowym.

Ok. 35% pasywów Grupy na dzień 31.12.2020 r. stanowiło zobowiązania, z czego 78% było zobowiązaniami o krótkim terminie zapadalności:

- zobowiązania handlowe w kwocie 11,9 mln zł (spadek wartości o 40% r/r),
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń o wartości 2,4 mln zł,

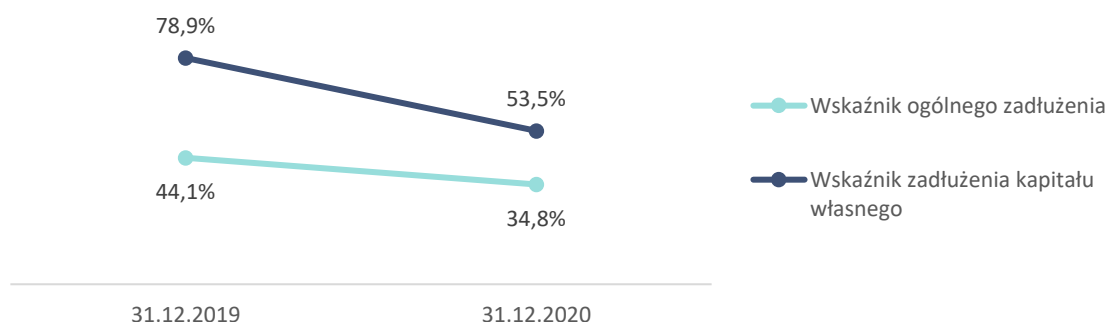
- bierne rozliczenia międzyokresowe i rezerwy w kwocie ok. 2 mln zł składające się głównie z rezerw premialnych dla pracowników oraz rezerw na świadczenia pracownicze,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 1 mln zł,
- zobowiązania finansowe z tytułu leasingu o wartości ok. 2,2 mln zł.

Wartość zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2020 r. wyniosła ok. 5,6 mln zł, natomiast 86% udziału w tej grupie pasywów posiadały zobowiązania finansowe z tytułu leasingu.

Podstawowe wartości bilansowe Grupy Sescom S.A. na dzień 31.12.2019 oraz 21.12.2020 r.

| WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ | Stan na 31.12.2020 | Stan na 31.12.2019 | Dynamika |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| Aktywa trwałe | 20 680 286 | 22 627 192 | -9% |
| Aktywa obrotowe | 51 955 730 | 53 338 719 | -3% |
| Zapasy | 2 831 955 | 4 798 102 | -41% |
| Należności | 30 316 802 | 40 198 095 | -25% |
| Bieżące aktywa podatkowe | 91 977 | 354 602 | -74% |
| Pozostałe aktywa finansowe | 90 522 | 0 | - |
| Pozostałe aktywa | 2 295 693 | 2 191 906 | 5% |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 16 328 781 | 5 796 014 | 182% |
| Aktywa razem | 72 636 016 | 75 965 911 | -4% |
| Kapitał własny | 47 334 031 | 42 468 956 | 11% |
| Zobowiązania | 25 301 985 | 33 496 955 | -24% |
| zobowiązania długoterminowe | 5 573 943 | 6 381 468 | -13% |
| zobowiązania krótkoterminowe | 19 728 042 | 27 115 487 | -27% |
| Pasywa razem | 72 636 016 | 75 965 912 | -4% |

Zadłużenie finansowe Grupy Sescom S.A. na dzień 31.12.2019 r. oraz 31.12.2020 r.

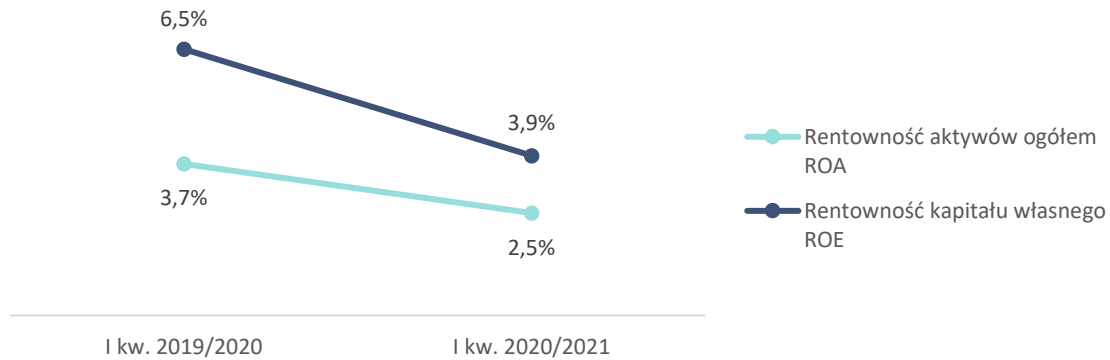


Spadek wartości zobowiązań na koniec I kw. 2020/2021 r. o ok. 24% względem analogicznego okresu w roku poprzednim wraz ze wzrostem wartości kapitału własnego o 11% r/r/ skutkowało obniżeniem wskaźników zadłużenia. Zadłużenie skonsolidowane na dzień 31.12.2020 r. stanowiło 53,5% wartości kapitałów własnych oraz 34,8% sumy pasywów Grupy.

Rentowność oraz płynność

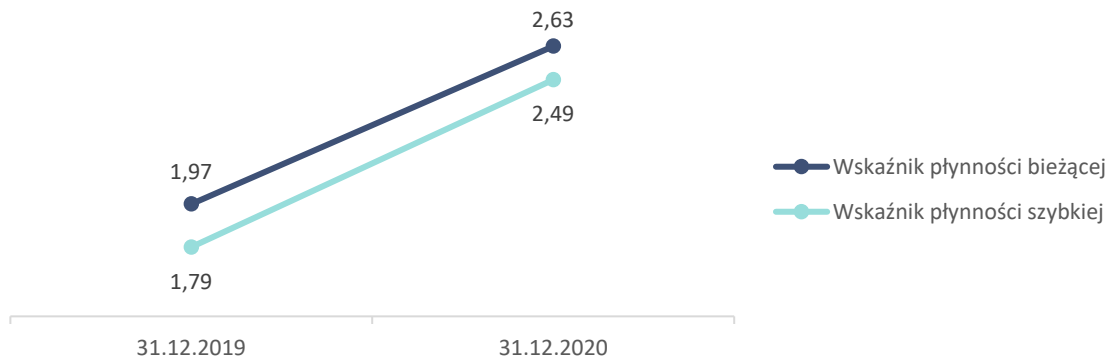
W porównaniu do I kw. 2019/2020, na koniec grudnia 2020 r. obniżeniu uległa wartość sumy bilansowej Grupy (-4% r/r), wzrosła natomiast wartość kapitałów własnych (+11% r/r). Spadek wyniku netto r/r osiągniętego w okresie I kw. 2020/2021 r. przyczynił się do spadku wskaźników rentowności. Z powodu wzrostu kapitałów własnych, to spadek wskaźnika ROE był bardziej znaczący (- 2,6 p.p. r/r). Wskaźnik ROA na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 2,5%, co oznaczało spadek r/r o 1,2 p.p.

Zestawienie rentowności aktywów i kapitału własnego Grupy Sescom S.A. w I kw. 2019/2020 oraz w I kw. 2020/2021



Spadek zobowiązań krótkoterminowych oraz napływ gotówki pozwolił znacząco poprawić wskaźniki płynności Grupy. Według stanu na dzień 31.12.2020 r., Grupa Sescom może pokryć ponad dwukrotność wartości zobowiązań krótkoterminowych majątkiem szybko zbywalnym.

Płynność Grupy Sescom S.A. na dzień 31.12.2019 r. oraz 31.12.2020 r.



Przepływy pieniężne Grupy Sescom S.A.

W okresie od października do grudnia 2020 r. Grupa Sescom odnotowała dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w wysokości 0,9 mln zł, choć były one o ok. 0,4 mln zł względem analogicznego kwartału w roku ubiegłym. Głównym powodem przepływów operacyjnych o niższej wartości jest mniejszy zysk netto wypracowany w analizowanym okresie, zmniejszenie salda zobowiązań handlowych o 2,4 mln zł (w I kw. 2019/2020 saldo zobowiązań zostało zwiększone o 5,7 mln zł). Należy jednak zaznaczyć, że w I kwartale 2020/2021 Grupa zmniejszyła stan zapasów o 1,8 mln zł (w I kw. 19/20 stan zapasów został zwiększony o ok. 44 tys. zł) oraz zwiększyła saldo należności o 1,8 mln zł (w I kw. 19/20 o 7,6 mln zł).

Inwestycja w FIXFM Sp. z o.o. oraz dokapitalizowanie tej spółki kwotą 1 mln zł doprowadziło do powstania ujemnych przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej w kwocie 1,3 mln zł. W analogicznym kwartale poprzedniego roku ujemne przepływy inwestycyjne wyniosły ok 0,2 mln zł i były wynikiem płatności za rzeczowe aktywa trwałe.

Działalność finansowa Grupy w I kwartale 2020/2021 dotyczyła spłat odsetek i zobowiązań z tytułu rat leasingowych. Przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły -0,8 mln zł. W I kwartale ubiegłego roku obrotowego ujemne przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły ponad 2,2 mln zł, jednak było to spowodowane nabycie akcji własnych Sescom w kwocie 1,3 mln zł.

Wskutek działań operacyjnych, inwestycyjnych i finansowych Grupy, stan środków pieniężnych na koniec I kwartału 2020/2021 zmniejszył się o 1,2 mln zł względem 30 września 2020 r. Wartość środków pieniężnych na koniec analizowanego okresu wyniosła ok. 16,3 mln zł.

Wybrane pozycje rachunku przepływów pieniężnych Grupy Sescom S.A. w I kw. 2019/2020 oraz I kw. 2020/2021

| WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ | Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2020 | Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2019 |
|---|---|---|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | 933 259 | 1 379 983 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | -1 304 796 | -217 100 |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | -811 804 | -2 235 879 |
| Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | -1 183 341 | -1 072 996 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 17 512 122 | 6 869 010 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 16 328 781 | 5 796 014 |

5.2. Wyniki jednostkowe

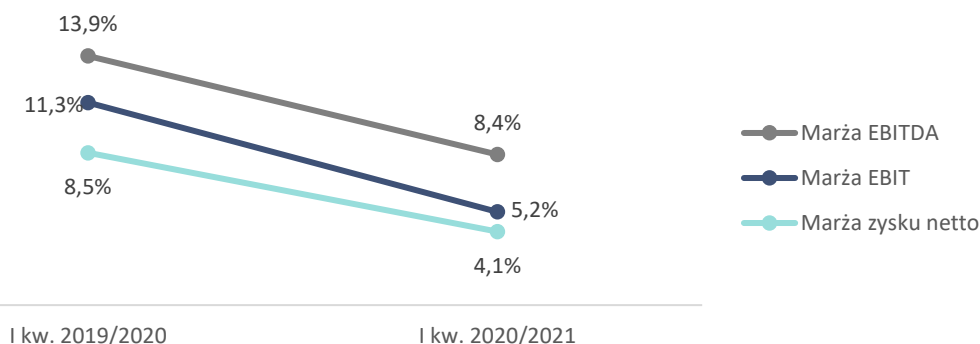
Wynik finansowy oraz marże

Na sprzedaż jednostkową Sescom S.A. w I kwartale 2020/2021 składały się przychody wygenerowane przez linie biznesowe Facility Management oraz IT Infrastructure. Obie linie w analizowanym kwartale odnotowały słabsze rezultaty sprzedażowe w stosunku do osiągniętych rok wcześniej. Spadek przychodów zauważalny był szczególnie poza Polską, gdzie rezultat 1,6 mln zł oznaczał spadek o 41% r/r.

Wartość przychodów oraz wyniki Sescom S.A. w I kw. 2019/2020 oraz I kw. 2020/2021

| WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ | Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2020 | Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2019 | Dynamika |
|--|---|---|---------------|
| Przychody ze sprzedaży | 26 784 761 | 31 981 444 | -16,2% |
| Zysk EBITDA | 2 243 367 | 4 449 740 | -49,6% |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 1 386 073 | 3 619 531 | -61,7% |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 1 360 619 | 3 380 619 | -59,8% |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 1 102 101 | 2 704 495 | -59,2% |

Zestawienie marż wygenerowanych przez Sescom S.A. w I kw. 2019/2020 oraz I kw. 2020/2021



Spadkowi sprzedaży jednostkowej (-5,2 mln zł, czyli -16,2% r/r) nie towarzyszyła proporcjonalna obniżka generowanych kosztów (-2,6 mln zł oznaczające spadek o 9% r/r). Rezultatem tych zdarzeń było pogorszenie marż: EBITDA, EBIT oraz zysku netto. Dodatkowym czynnikiem, który przyczynił się do spadku marż był ujemny wynik na pozostałych zdarzeniach operacyjnych (-0,2 mln zł) spowodowany likwidacją majątku trwałego w wysokości 0,3 mln zł w postaci części niewykorzystanych zapasów Oddziału Wrocław.

Koszty rodzajowe poniesione przez Sescom S.A. w I kw. 2019/2020 oraz I kw. 2020/2021

| WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ | Okres 3 miesiące zakończony 31.12.2020 | Okres 3 miesiące zakończony 31.12.2019 | Dynamika |
|--|---|---|----------|
| Amortyzacja | 857 294 | 830 208 | 3% |
| Zużycie materiałów i energii | 2 923 518 | 3 690 815 | -21% |
| Usługi obce | 11 911 714 | 12 487 140 | -5% |
| Podatki i opłaty | 92 307 | 84 000 | 10% |
| Wynagrodzenia | 3 714 547 | 3 139 130 | 18% |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 626 449 | 756 485 | -17% |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 258 879 | 483 032 | -46% |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 4 887 574 | 6 380 803 | -23% |
| Koszty według rodzaju, razem | 25 272 281 | 27 851 613 | -9% |

Struktura bilansu

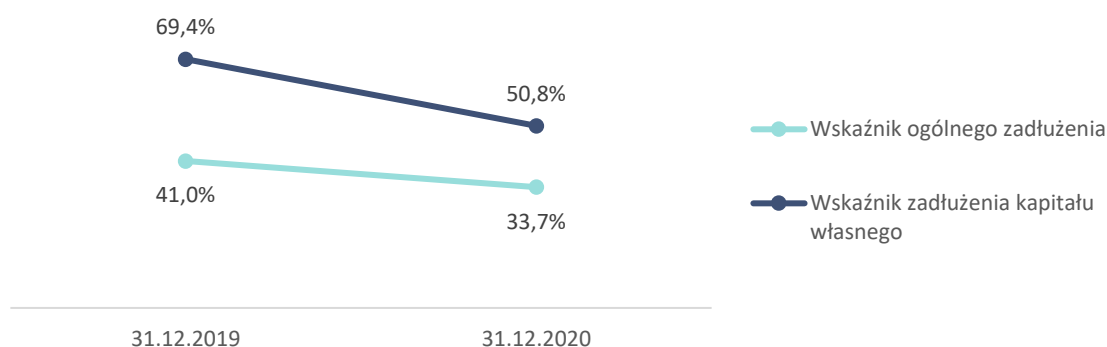
W strukturze majątku Sescom S.A. na dzień 31.12.2020 r. dominującą pozycję stanowiły aktywa obrotowe, których głównym składnikiem pozostały należności (ok. 62% majątku szybko zbywalnego) oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty (26% wartości aktywów obrotowych). Spadek należności (o 8,5 mln zł r/r) oraz wzrost środków pieniężnych (7,8 mln zł więcej r/r) jest głównie rezultatem wzmożonych działań windykacyjnych w roku obrotowym 2019/2020.

Porównując I kw. 2020/2021 do analogicznego kwartału w roku poprzednim, zmniejszył się udział długu w finansowaniu majątku Spółki. Na dzień 31.12.2019 r. udział ten wynosił 41%, by rok później spaść do poziomu ok. 34%. Przyczyną jest wzrost kapitałów własnych Sescom S.A. (dzięki systematycznemu zwiększaniu kapitału zapasowego wygenerowanym zyskiem) oraz spadek wartości zobowiązań (o 5,5 mln zł r/r). W strukturze zobowiązań ok. 77% stanowią zobowiązania o krótkim terminie zapadalności, w tym głównie: zobowiązania z tyt. dostaw i usług (79% sumy zobowiązań krótkoterminowych), zobowiązania finansowe dotyczące leasingu (ok. 12%) oraz bierne rozliczenia międzyokresowe (ok 9% - głównie świadczenia i premie pracownicze).

Podstawowe wartości bilansowe Sescom S.A. na dzień 31.12.2019 oraz 21.12.2020 r.

| WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ | Stan na 31.12.2020 | Stan na 31.12.2019 | Dynamika |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------|
| Aktywa trwałe | 21 975 251 | 22 348 653 | -2% |
| Aktywa obrotowe | 37 198 270 | 39 795 602 | -7% |
| Zapasy | 2 146 906 | 3 636 761 | -41% |
| Należności | 23 224 991 | 31 686 991 | -27% |
| Pozostałe aktywa finansowe | 299 172 | 389 854 | -23% |
| Pozostałe aktywa | 1 778 485 | 2 130 313 | -17% |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 9 748 715 | 1 951 683 | 400% |
| Aktywa razem | 59 173 521 | 62 144 255 | -5% |
| Kapitał własny | 39 228 080 | 36 689 441 | 7% |
| Zobowiązania | 19 945 441 | 25 454 814 | -22% |
| zobowiązania długoterminowe | 4 593 963 | 5 814 330 | -21% |
| zobowiązania krótkoterminowe | 15 351 478 | 19 640 484 | -22% |
| Pasywa razem | 59 173 521 | 62 144 255 | -5% |

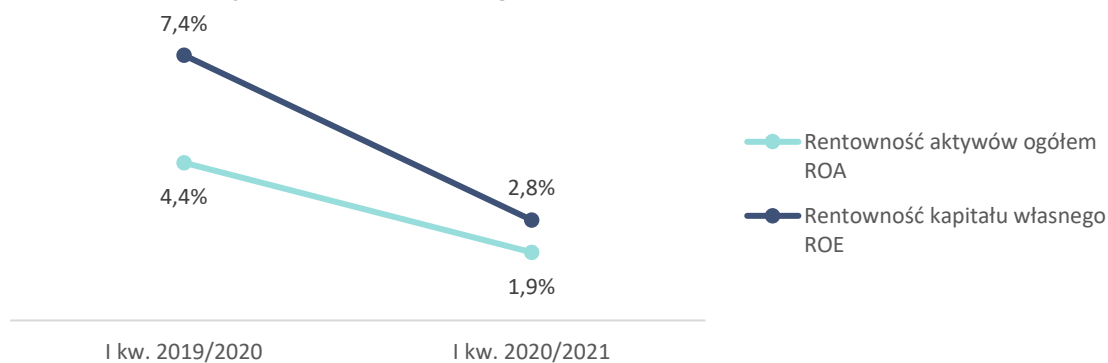
Zadłużenie finansowe Sescom S.A. na dzień 31.12.2019 r. oraz 31.12.2020 r.



Rentowność oraz płynność

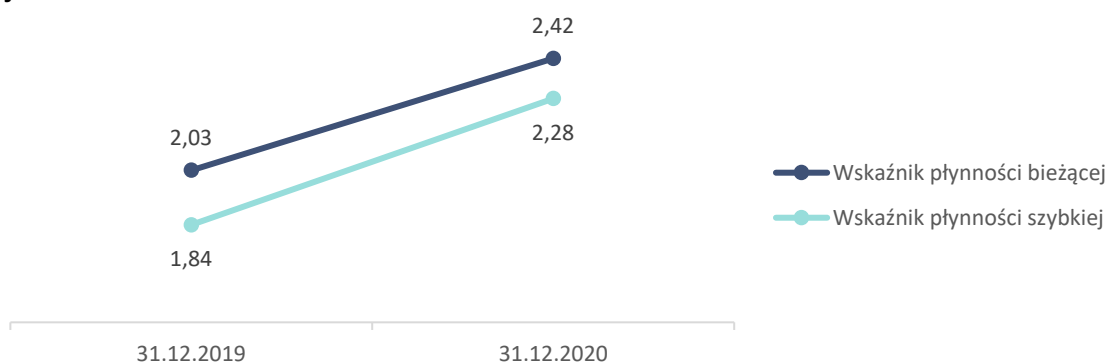
Spadek osiągniętego zysku netto względem I kw. 2019/2020 wraz ze wzrostem wartości bilansowej majątku Emitenta oraz stale zwiększającym się kapitałem własnym Spółki doprowadził do istotnego spadku wskaźników rentowności: w przypadku ROE z 7,4% do 2,8%, natomiast w przypadku ROA o 2,5 p.p.

Zestawienie rentowności aktywów i kapitału własnego Sescom S.A. w I kw. 2019/2020 oraz w I kw. 2020/2021



Wzrost gotówki względem analogicznego okresu w roku poprzedzającym o 7,8 mln zł wraz z redukcją zobowiązań krótkoterminowych (-4,3 mln zł) doprowadziły do zauważalnej poprawy wskaźników płynności wg stanu na dzień 31.12.2020 r.

Płynność Sescom S.A. na dzień 31.12.2019 r. oraz 31.12.2020 r.



Przepływy pieniężne

Emitent w okresie I kw. 2020/2021 r. wygenerował ujemne przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w wysokości -0,9 mln zł. (-2,1 mln zł r/r). Oprócz mniejszego niż przed rokiem zysku netto, przyczyną ujemnego

rezultatu było również zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług o 2,4 mln zł (wobec zwiększenia tego salda o 3,1 mln zł w I kw. 2019/2020).

Suma Przepływów środków pieniężnych z tytułu działalności inwestycyjnej Sescom S.A. odnotowała wynik ujemny w wysokości 1,4 mln zł. Wydatki inwestycyjne miały związek głównie z nabyciem i dokapitalizowaniem nowej spółki w Grupie Sescom – FIXFM Sp. z o.o.:

- nabycie FIXFM za kwotę 0,03 mln zł,
- dokapitalizowanie pieniężne FIXFM w wysokości 1 mln zł,
- udzielenie FIXFM pożyczki w wysokości 0,2 mln zł.

Ujemne przepływy pieniężne z działalności finansowej w kwocie 0,6 mln zł to wynik spłat zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

Z powodu wygenerowania ujemnych przepływów pieniężnych z działalności: operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej w łącznej kwocie -2,9 mln zł, stan środków pieniężnych Emitenta został pomniejszony do kwoty 9,7 mln zł.

Wybrane pozycje rachunku przepływów pieniężnych Sescom S.A. w I kw. 2019/2020 oraz I kw. 2020/2021

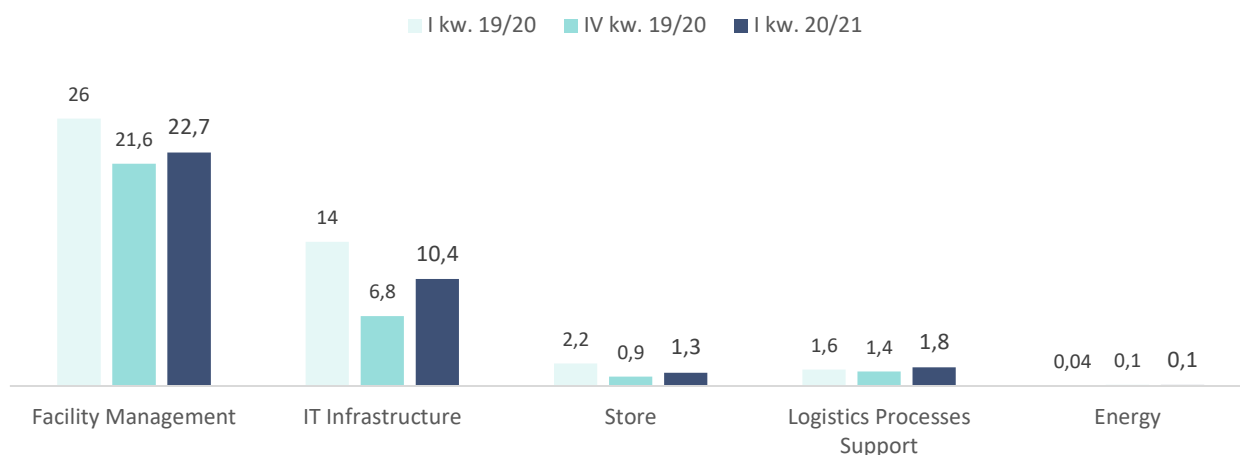
| WYBRANE DANE FINANSOWE W ZŁ | Okres 3 miesiące zakończony 31.12.2020 | Okres 3 miesiące zakończony 31.12.2019 |
|--|---|---|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | -887 864 | 1 245 574 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | -1 426 494 | -59 167 |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | -593 720 | -1 750 680 |
| Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | -2 908 079 | -564 274 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 12 656 794 | 2 515 957 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 9 748 715 | 1 951 683 |

6. Grupa Sescom w pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 (okres 01.10.2020 r. – 31.12.2021 r.)

6.1. Podstawowe dane dotyczące sprzedaży Grupy Sescom

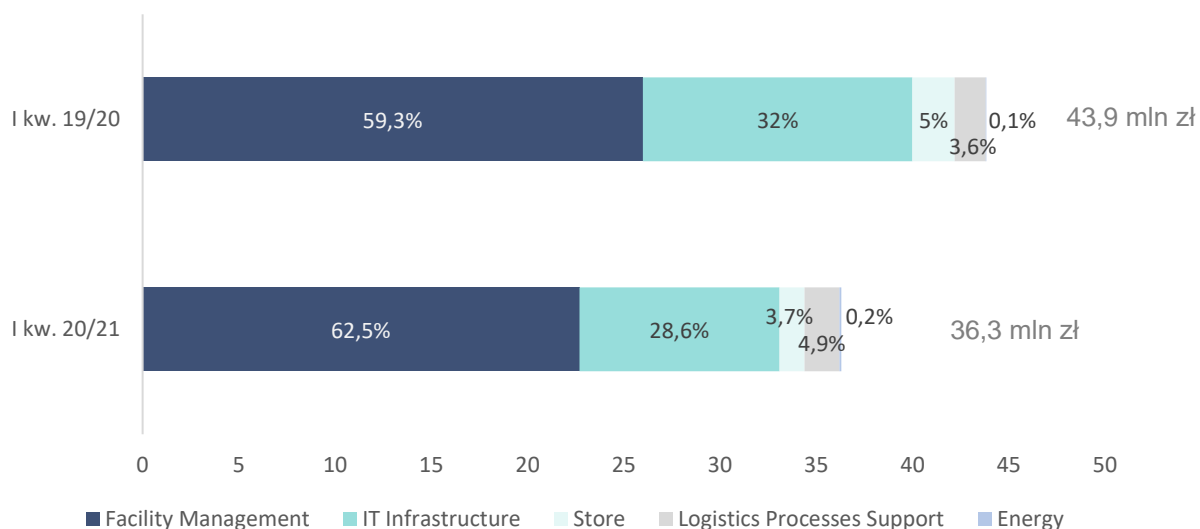
Grupa Sescom w I kwartale roku obrotowego 2020/2021 wypracowała sprzedaż na poziomie 36,3 mln zł (-17% r/r). Względem poprzedzającego, IV kw. 2019/2020 wszystkie linie biznesowe poprawiły lub utrzymały poziom przychodów. Wobec I kw. 2019/2020, dominujące w przychodach Grupy linie biznesowe: Facility Management oraz IT Infrastructure, zmniejszyły sprzedaż o odpowiednio: -12,6% i -26%. W I kw. 20/21 wartość sprzedaży r/r udało się poprawić linii LPS oraz Energy – odpowiednio o: 12,4% i 125,7%. Trzeba jednak zaznaczyć, że udział tych obszarów biznesowych w łącznej sprzedaży Grupy w I kw. 20/21 stanowił niewiele ponad 5%.

Sprzedaż poszczególnych linii biznesowych w mln zł



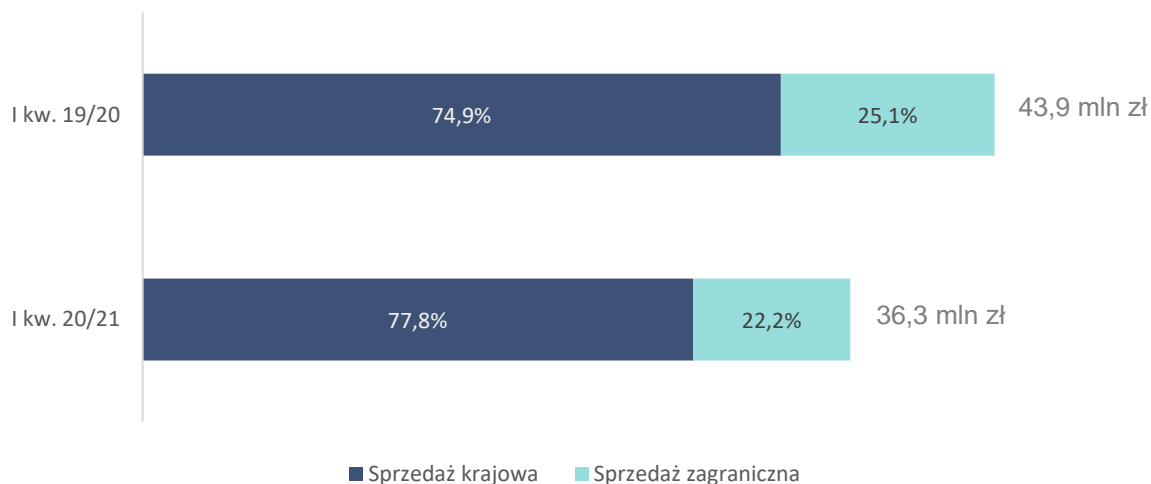
W I kw. 2020/2021 wiodący udział w sprzedaży posiadały linie biznesowe: FM oraz IT Infrastructure, których przychody stanowiły ok. 91,1% łącznej sprzedaży Grupy w analizowanym okresie. Z powodu spadku przychodów ze sprzedaży usług Sescom Store, udział tego obszaru biznesowego spadł z ok. 5% w I kw. 19/20 do poziomu 3,7% w I kw. 20/21. Z poziomu 3,6% do 4,9% udziału w sprzedaży skonsolidowanej wzrósł natomiast udział linii LPS. Obszar Energy w porównywanych kwartałach stanowił marginalny, nieprzekraczający 0,5%, udział w sprzedaży Grupy.

Udział poszczególnych grup usług w sprzedaży Grupy Sescom w okresie I kw. 2019/2020 oraz I kw. 2020/2021

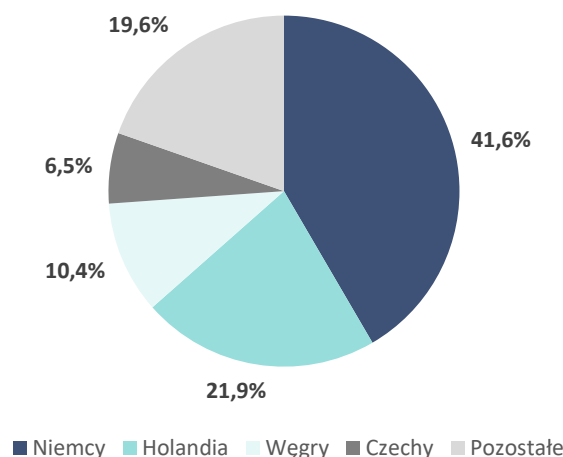


W okresie od października do grudnia 2020 r. ok. 77,8% sprzedaży Grupy zostało wygenerowanych w Polsce, co oznaczało spadek udziału przychodów zagranicznych o 2,9 p.p. Poza sprzedażą w Polsce, wiodącymi rynkami w I kwartale 2020/2021 były: Niemcy i Holandia, które stanowiły 63,5% udziału w sprzedaży zagranicznej. Udział pow. 5% w sprzedaży poza Polską odnotowano również na Węgrzech i w Czechach.

Udział sprzedaży krajowej i zagranicznej w przychodach Grupy Sescom w okresie I kw. 2019/2020 oraz I kw. 2020/2021



Udział poszczególnych krajów Europy w sprzedaży Grupy w okresie I kw. 2020/2021 r.



6.2. Działania operacyjne poszczególnych linii biznesowych Grupy

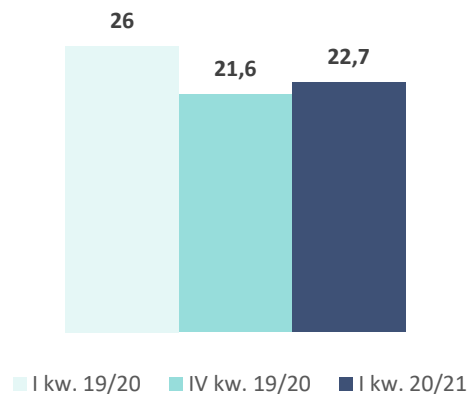
Sescom Facility Management

Pierwszy kwartał roku obrotowego 2020/2021, a więc okres od października do grudnia 2020 r. odznaczał się dużą niepewnością, spowodowaną nadejściem drugiej fali koronawirusa. Wzrost zachorowań w Europie doprowadził do ponownego nałożenia restrykcji handlowych przez poszczególne kraje. W przypadku Polski, obostrzenia w postaci ponownego zamknięcia branży HoReCa oraz galerii handlowych zostały wprowadzone 7 listopada 2020 r. nastąpił powrót do restrykcji znanych już z miesięcy wiosennych: zakaz stacjonarnego spożywania posiłków w restauracjach, zamknięcie sklepów w galeriach handlowych poza aptekami oraz obiektów oferujących produkty pierwszej potrzeby. W niektórych krajach Europy Zachodniej wzrost restrykcji miał miejsce już od połowy października. Istotnym wydarzeniem dla Grupy Emitenta było zamknięcie galerii handlowych w Niemczech i Holandii, które są istotnymi rynkami sprzedaży zagranicznej usług FM. Tzw. „twardy lockdown” obowiązuje w tych krajach od połowy grudnia. Warto podkreślić, że w czasie pierwszej fali

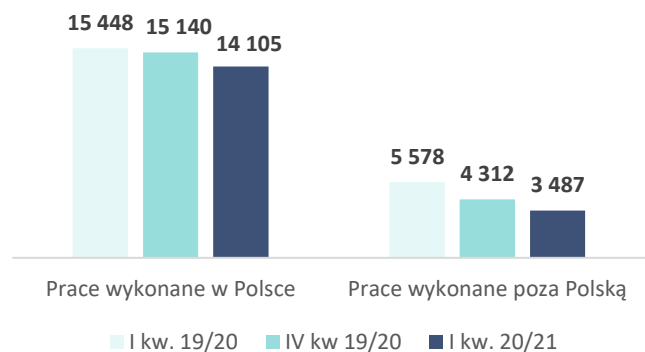
koronawirusa wielkopowierzchniowe sklepy oraz galerie w Holandii oraz Niemczech były otwarte, a restrykcje dotyczyły wówczas jedynie limitu osób na m² oraz przestrzegania reżimu sanitarnego.

Wzrost zachorowań na COVID-19 w Europie, którego konsekwencją było ponowne ograniczenie handlu, przyczynił się do spadku zleceń FM. Zmniejszenie aktywności było szczególnie widoczne poza Polską, gdzie wolumen wykonanych prac w I kw. 20/21 spadł o ok. 37% względem I kw. 19/20 oraz o ok. 19% wobec IV kw. 19/20. W Polsce liczba wykonanych prac również uległa zmniejszeniu, jednak spadek ten był łagodniejszy od odnotowanego za granicą i wyniósł odpowiednio -9% r/r oraz -7% kw./kw. Przyczyną większej stabilności była struktura klientów FM w Polsce, gdzie istotny udział w zleconych pracach posiadały sklepy spożywcze (od wielkich formatów po sieci convenience), których działalność podlegała jedynie wymogom zachowania reżimu sanitarnego.

Niepowiązana sprzedaż linii biznesowej Facility Management w mln zł

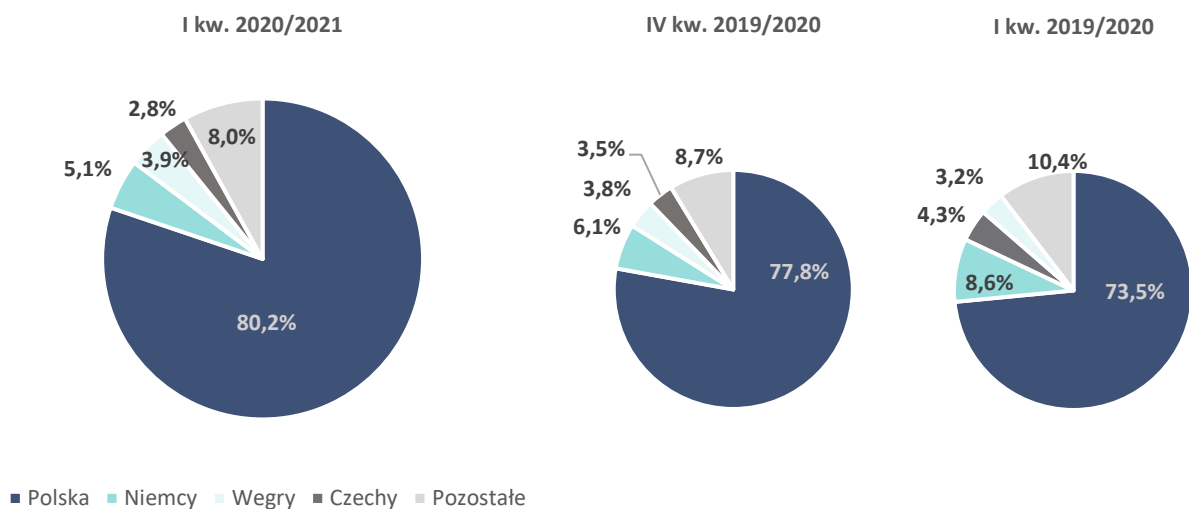


Wolumen wykonanych prac (przeглядów, zleceń planowanych oraz awaryjnych) w Polsce oraz zagranicą w ramach linii FM



Konsekwencją spadku wolumenu prac poza Polską w I kw. 2020/2021 r/r był wzrost udziału prac wykonanych w Polsce w sumie zrealizowanych zleceń do 80,2%, kiedy jeszcze w I kwartale 2019/2020 wolumen prac wykonanych w Polsce stanowił ok. 73,5% całości zrealizowanych zleceń.

Zestawienie klientów Grupy Sescom według krajów pod względem udziału w zrealizowanych zdarzeniach serwisowych



Mimo bezwarunkowego zamknięcia sklepów odzieżowych w galeriach, wiele obiektów pracowało jako wsparcie sprzedaży internetowej. Pozwoliło to zrealizować zespołom serwisowym planowane prace przeglądowe. Należy również zaznaczyć, że prace harmonogramowe, które zostały przesunięte z powodu zamknięcia obiektów,

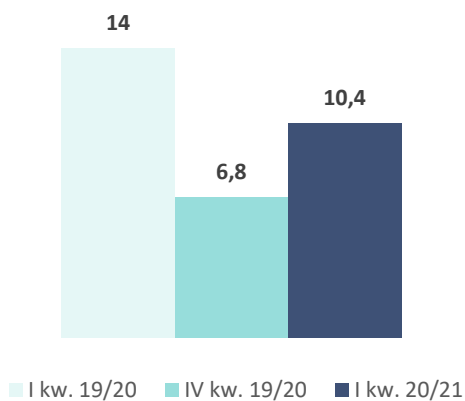
zostały stopniowo realizowane w terminach późniejszych. Spadek zachorowań oraz wdrożenie programów szczepień w kolejnych kwartałach powinno umożliwić powrót do wolumenów prac sprzed pandemii.

Sescom IT Infrastructure

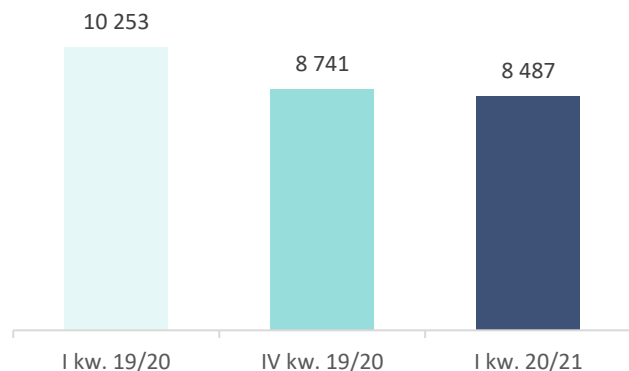
Klientami linii biznesowej IT Infrastructure są głównie klienci z branż: spożywczej, drogeryjnej i stacji paliw, czyli obszarów, które funkcjonują stabilnie przez cały okres pandemii. Poza utrzymaniem infrastruktury IT, w ofercie linii znajdują się również rozwiązania wspierające automatyzację obsługi klienta, czyli usługi instalacji, konfiguracji i uruchomienia kas samoobsługowych (*self-checkout*). Kasy SCO wyróżniają się obecnie zwiększonym popytem. W minionym roku obrotowym Sescom zainstalował i skonfigurował ponad 1.200 takich urządzeń. W drugiej połowie grudnia 2020 r. rozpoczęła się realizacja kolejnego kontraktu dla ogólnopolskiej sieci drogerii: uruchomienie 62 kas w 34 obiektach klienta. Na II kwartał 2020/2021 planowana jest realizacja kolejnych zleceń związanych z wdrożeniem kas SCO dla dotychczasowych klientów.

W okresie od października do grudnia 2020 r. w ramach linii IT Infrastructure zrealizowano 8.487 zleceń, co oznaczało spadek wolumenu prac o ok. 17% r/r oraz o ok. 3% względem poprzedniego kwartału. Wszystkie prace wykonane zostały w Polsce, za wyjątkiem dwóch prac instalacyjnych zrealizowanych dla klienta brytyjskiego.

Niepowiązana sprzedaż linii biznesowej IT Infrastructure w mln zł

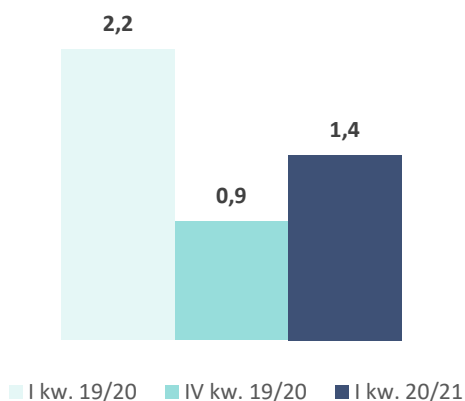


Wolumen wykonanych prac (przeглядów, zleceń planowanych oraz awaryjnych) w ramach linii IT Infrastructure

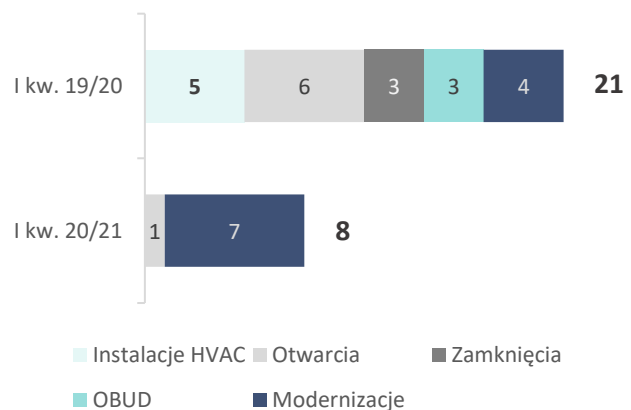


Sescom Store

Niepowiązana sprzedaż linii biznesowej Store w mln zł



Zestawienie liczb zrealizowanych projektów wg typu wykonanych prac

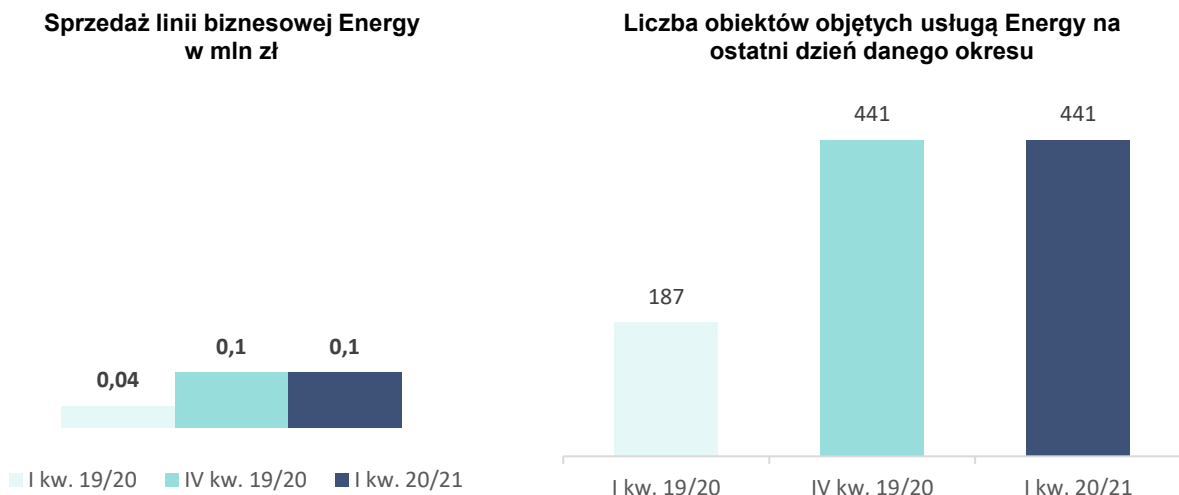


Wskutek restrykcji handlowych, zmalał popyt klientów z branż HoReCa i odzieżowej na usługi modernizacji obiektów handlowych. Spadek liczby projektów realizowanych do tej pory dla sieci restauracji czy butików modowych został częściowo zrekomensowany przez prace ogólnobudowlane i modernizacje obiektów wielkopowierzchniowych oraz stacji paliw. Jednym z kluczowych projektów w minionym kwartale było wykonanie prac budowlano-instalacyjnych przygotowujących strefy kasowe 22 hipermarketów międzynarodowej sieci do instalacji dodatkowych kas samoobsługowych (projekt niezależny wobec instalacji SCO realizowanych przez linię IT Infrastructure). Kolejny istotny projekt polegał na wymianie oświetlenia magazynowego na nowe systemy LED w 17 hipermarketach.

Mimo słabszej koniunktury gospodarczej, spółka Sestore Sp. z o.o. odpowiedzialna za rozwój linii pozyskuje kolejne kontrakty modernizacyjne. Do największych z nich, których realizacja planowana jest na II kwartał 2020/2021, należy zaliczyć:

- kontynuację projektów przebudowy strefy kas dla sieci hipermarketów (docelowo 76 kas w 2021 r.),
- przebudowę strefy kas i restauracyjnej w 7 placówkach ogólnopolskiej sieci stacji paliw,
- otwarcie sklepu sieci detalicznej – dystrybutora akcesoriów kuchennych.

Sescom Energy



W I kw. 2020/2021 r. Emitent w ramach linii Energy kontynuował realizację usługi optymalizacji zużycia energii w obiektach 2 klientów: sieci sklepów z artykułami RTV oraz na stacjach Shell Polska. W wyniku powrotu obostrzeń handlowych jesienią 2020 r., dostrzegalny był wzrost zainteresowania usługami optymalizacji energetycznej jako sposobu na ograniczenie kosztów funkcjonowania obiektów. Pozytywny trend rynkowy oraz systematycznie rozszerzana aktywność handlowa zaowocowały realizacją 2 projektów pilotażowych dla klientów sieciowych oraz przeprowadzeniem spotkań biznesowych z 7 kolejnymi potencjalnymi klientami z branży retail. Efektem działań będzie wdrożenie usług Sescom Energy w kolejnych obiektach. Na dzień publikacji raportu, Emitent przygotowuje się do realizacji następujących projektów w II kwartale 2020/2021:

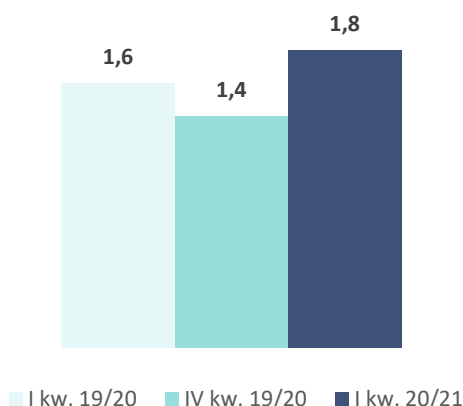
- rozszerzenie współpracy z Shell Polska o kolejne 6 obiektów,
- rozpoczęcie pilotażu usługi dla ogólnopolskiej sieci kin,
- przygotowanie do uruchomienia kontraktu w 15 obiektach sieci hipermarketów.

Należy zaznaczyć, że linia Energy generuje przychody z następujących źródeł:

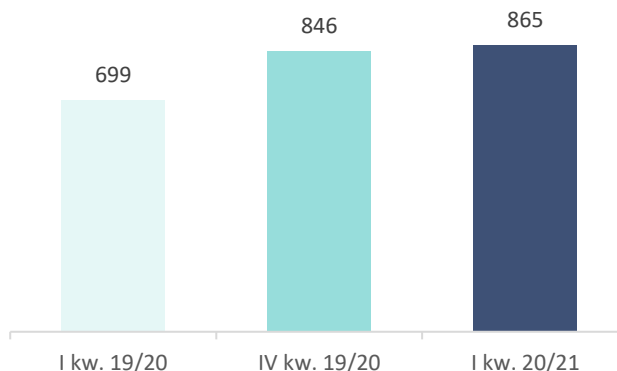
- wdrożenie usługi w placówce (montaż i konfiguracja systemu pomiarowego SES Control),
- miesięczny abonament za pomiary, analitykę oraz usługę Energy Managera obiektu,
- success fee z tytułu osiągniętych oszczędności.

Sescom Logistics Processes Support

Niepowiązana sprzedaż linii biznesowej LPS w mln zł



Wolumen wykonanych prac (przebiegów, zleceń planowanych oraz awaryjnych) w ramach linii Logistics Processes Support

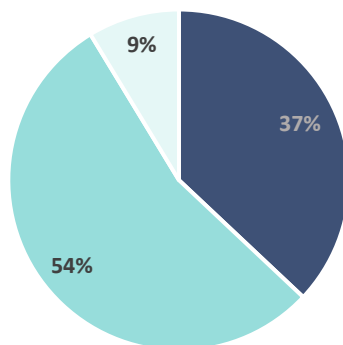


Wpływ obostrzeń gospodarczych na główne branże klientów LPS: produkcyjną, magazynową oraz hipermarkety jest mniej istotny, niż w handlu detalicznym. Wszystkie przeglądy pojazdów oraz prace serwisowe zaplanowane na okres październik – grudzień 2020 zostały zrealizowane zgodnie z harmonogramem.

Zestawiając I kw. 2020/2021 oraz I i IV kw. 2019/2020, zaobserwować można tendencję wzrostową wykonywanych prac. Wzrost liczby prac r/r wyniósł ok. 24%.

W I kw. 2020/2021 dominujący udział w sprzedaży linii LPS stanowiła sprzedaż nowych wózków widłowych. Warto podkreślić, że sprzedaż nowych pojazdów magazynowych wpłynie długoterminowo na wzrost liczby przeglądów okresowych.

Udział poszczególnych typów usług w przychodach linii LPS w okresie I kw. 2020/2021



■ Usługi serwisowe ■ Sprzedaż pojazdów magazynowych ■ Wynajem wózków widłowych

Sescom Digital

W 2020 r. pandemia wpłynęła na wzrost zainteresowania retailu nowymi rozwiązaniami zwiększającymi efektywność w obszarze logistyki i zarządzania asortymentem. Rozwój usług usprawniających zarządzanie majątkiem przedsiębiorstwa w oparciu o nowe technologie stanowi główną działalność linii Sescom Digital. Zespół odpowiedzialny za rozwój usług w I kwartale 2020/2021 kontynuował prace R&D oraz realizował projekty pilotażowe w warunkach komercyjnych (tagowanie, instalacja bramek RFID, udostępnienie oprogramowania Sesmatic). W październiku zakończony został projekt pilotażowy dla klienta z branży paliwowej. Jego celem

było przeprowadzenie procesów inwentaryzacyjnych w typowym obiekcie sieciowym. W listopadzie i grudniu Emitent rozpoczął realizację kolejnych 2 projektów pilotażowych dla klienta z branży dyskontów spożywczych. Wdrożenie i kompleksowe wykorzystanie usługi zarządzania aktywami w kilku rozproszonych obiektach jednej sieci ma pełnić rolę prezentacji możliwości finalnej wersji systemu przed pozyskaniem pierwszego kontraktu.

Działalność Sescom Digital w minionym kwartale koncentrowała się na pracach R&D. Na dzień publikacji raportu jedynym źródłem przychodów były płatne pilotaże oraz sprzedaż sprzętu oraz tagów RFID, które nie stanowią obecnie istotnego udziału w strukturze sprzedaży Grupy Sescom.

Sescom Innovation Lab

Efektom działań zespołu Sescom Innovation Lab zapoczątkowanych w poprzednim roku obrotowym było przejęcie spółki FIXFM Sp. z o.o. (więcej informacji o przejęciu tej spółki w pkt 7 na str. 64). W I kw. 2020/2021 w ramach FIXFM powiększono zespół rozwijający platformę do zgłaszania i koordynacji zleceń serwisowych dla klientów z obszaru small business i B2C. Zespół przygotowywał się również do pierwszych pilotaży usługi. Pierwsze testowe usługi za pośrednictwem aplikacji FIXFM powinny zostać zrealizowane do końca I poł. 2021 r.

Aktualna pozostaje aktywność SIL polegająca na wyszukiwaniu i wdrażaniu innowacyjnych rozwiązań. Elementem tej aktywności jest uczestnictwo w programie akceleracyjnym Brinc ScaleUp, w którym Emitent pełni funkcję mentora i potencjalnego odbiorcy innowacyjnych rozwiązań. Pandemia koronawirusa ograniczyła możliwość swobodnego przemieszczania się, dlatego kolejne rundy programu odbywają się w sposób zdalny. Od października 2020 r. zespół powołany do koordynacji współpracy w ramach nowej rundy programu rozpoczął przegląd kolejnych przedsiębiorstw, które mogłyby wzmocnić ofertę oraz efektywność pracy Grupy. W I kw. 2020/2021 Emitent wspólnie z uczestnikiem Brinc ScaleUp – polską firmą F44 Sp. z o.o. rozpoczął opracowywanie koncepcji potencjalnej współpracy polegającej na stworzeniu aplikacji do zarządzania pracą zespołów serwisowych.

6.3. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W okresie objętym raportem nie wystąpiły czynniki i zdarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

6.4. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Zarząd Sescom S.A. nie publikował prognoz finansowych dotyczących roku obrotowego 2020/2021.

6.5. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu

Według stanu na dzień publikacji raportu osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następującą liczbę akcji Sescom S.A.:

| Akcjonariusz – osoba zarządzająca | Liczba akcji | udział w kapitale | liczba głosów | udział w głosach |
|------------------------------------|--------------|-------------------|---------------|------------------|
| Sławomir Halbryt, w tym: | 1 056 690 | 50,32% | 1 806 690 | 63,39% |
| - bezpośrednio | 1 005 875 | 47,90% | 1 755 875 | 61,61% |
| - pośrednio (akcje własne Sescom)* | 50 815 | 2,42% | 50 815 | 1,78% |
| Sławomir Kądziela | 241 588 | 11,50% | 241 588 | 8,48% |
| Adam Kabat | 159 095 | 7,58% | 159 095 | 5,58% |
| Magdalena Budnik | 22 286 | 1,06% | 22 286 | 0,78% |

| Akcjonariusz – osoba nadzorująca | Liczba akcji | udział w kapitale | liczba głosów | udział w głosach |
|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Krzysztof Pietkun (pośrednio poprzez Negril 3 sp. z o.o.) | 437 000 | 20,81% | 437 000 | 15,33% |
| Suma | 1 916 659 | 91,27% | 2 666 659 | 93,57% |

*pośrednio poprzez Sescom S.A. – która jest podmiotem zależnym wobec Pana Sławomira Halbryta.

Według stanu na dzień publikacji raportu osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następującą liczbę udziałów DT Sp. z o.o.:

| Akcjonariusz – osoba zarządzająca | Liczba udziałów | udział w kapitale | liczba głosów | udział w głosach |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|------------------|
| Sławomir Halbryt, w tym: | 510 | 51,00% | 510 | 51,00% |
| - pośrednio poprzez Sescom S.A.* | 510 | 51,00% | 510 | 51,00% |

*podmiot zależny od Pana Sławomira Halbryta

Według stanu na dzień publikacji raportu osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następującą liczbę akcji Bałtyckiego Centrum Transferu Technologii S.A.:

| Akcjonariusz – osoba zarządzająca | Liczba akcji | udział w kapitale | liczba głosów | udział w głosach |
|---|--------------|-------------------|---------------|------------------|
| Sławomir Halbryt, w tym: | 100 000 | 100,00% | 100 000 | 100,00% |
| - pośrednio poprzez Project Evolution sp. z o.o.* | 70 000 | 70,00% | 70 000 | 70,00% |
| - pośrednio poprzez Sescom S.A.* | 30 000 | 30,00% | 30 000 | 30,00% |

*podmiot zależny od Pana Sławomira Halbryta

Według stanu na dzień sporządzenia raportu osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następującą liczbę udziałów Sanasens Sp. z o.o.:

| Wspólnik – osoba zarządzająca | Liczba udziałów | udział w kapitale | liczba głosów | udział w głosach |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|------------------|
| Sławomir Halbryt, w tym: | 20 | 20,00% | 20 | 20,00% |
| - pośrednio poprzez Sescom S.A.* | 20 | 20,00% | 20 | 20,00% |

Pan Sławomir Halbryt, z powodu posiadania większości z całkowitej liczby głosów Sescom S.A., jest również pośrednio posiadaczem wszystkich udziałów w pozostałych spółkach zależnych w Grupie Sescom.

6.6. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności Emitenta lub jednostki zależnej, z wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska Emitenta

W okresie objętym raportem okresowym nie miały miejsca istotne postępowania dotyczące Emitenta lub jednostki zależnej.

7. Pozostałe informacje dotyczące działalności Sescom S.A oraz Grupy Kapitałowej Sescom S.A. w okresie I kwartału roku obrotowego 2020/2021

▪ Przejęcie 100% udziałów w FIXFM Sp. z o.o. oraz podwyższenie kapitału zakładowego

W dniu 30 października Emitent dokonał nabycia spółki FIXFM Sp. z o.o. za kwotę 25.000 zł. FIXFM jest spółką technologiczną, włączoną w 2020 roku do programu akceleracyjnego Brinc Scale Up, w którym rolę potencjalnego odbiorcy technologii oraz inwestora pełni Sescom S.A. W ramach FIXFM rozwijana jest platforma

rezerwacji technicznych usług serwisowych dla segmentu small business. Celem zaangażowania kapitałowego Emitenta w FIXFM jest realizacja strategii Sescom w obszarze poszerzenia rynku odbiorców usług Grupy o małe firmy.

W dniu 22 grudnia 2020 r. Emitenta dokapitalizował FIXFM kwotą 1.000.000 zł oraz wkładem niepieniężnym w o wartości 600.000 zł (szczegóły dotyczące podwyższenia kapitału zakładowego w FIXFM Sp. z o.o. znajdują się w pkt 2.7 na str. 18). Dodatkowe środki pozwolą zdynamizować prace rozwojowe, w tym dalszą rozbudowę platformy.

W związku z przejściem 100% udziałów w FIXFM Sp. z o.o., stała się ona podmiotem zależnym wobec Sescom S.A. Spółka informowała o objęciu udziałów w Sanasens Sp. z o.o. raportem bieżącym ESPI nr 32/2020.

- **Zakończenie fazy wezwań do złożenia akcji Sescom S.A. w spółce w celu obowiązkowej dematerializacji akcji serii A1**

Między 18 września 2020 r. a 20 listopada 2020 r. Emitent przeprowadził 5 obowiązkowych wezwań akcjonariuszy Sescom do złożenia akcji w Spółce w celu ich dematerializacji. Ogłoszenie wezwań było konieczne w związku z przymusową dematerializacją akcji spółek akcyjnych w Polsce. Dematerializacja oraz rejestracja akcji Emitenta w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych dotyczy akcji serii A1, która do tej pory funkcjonowała w wersji papierowej. Jedynym posiadaczem akcji serii A1 jest Prezes Sescom S.A. – Sławomir Halbryt. Rejestracja akcji serii A1 w KDPW nastąpi w dniu 1 marca 2021 roku.

8. Grupa Sescom w obliczu pozostałej części roku obrotowego 2019/2020

Zarząd Sescom S.A., analizując bieżącą koniunkturę rynkową oraz własne doświadczenia z zakresu działalności operacyjnej, dostrzega szereg czynników, które mogą wpłynąć na działalność Grupy w kolejnych miesiącach obecnego roku obrotowego. Zarząd Spółki jest również świadomy zagrożeń i ryzyka, które towarzyszy działalności Grupy.

8.1. Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej pozostałej części roku obrotowego

- **Kondycja branż posiadających wiodący udział w sprzedaży Grupy Emitenta**

Wiodącymi odbiorcami usług Grupy Sescom są klienci z branż: handlu detalicznego, bankowości, HoReCa, stacji paliw. W okresie pandemii restrykcjami objęte są m.in. sieci hoteli, restauracje oraz placówki handlowe umiejscowione w galeriach handlowych. Obostrzenia wpływają na spadek sprzedaży w obiektach, co w konsekwencji może ograniczyć budżety inwestycyjne dotychczasowych klientów. Luzowanie obostrzeń przez poszczególne kraje Europy powinno przyczynić się do wzrostu handlu stacjonarnego oraz powrotu klientów sieciowych do pierwotnych założeń inwestycyjnych w zakresie utrzymania i modernizacji obiektów oraz znajdujących się w nich urządzeń.

- **Dalszy rozwój projektów wodorowych**

Istotną działalnością B+R Grupy Emitenta, która docelowo ma stanowić jej istotny segment przychodowy jest rozwój i przyszła komercjalizacja rozwiązań wodorowych. Kluczowym projektem Emitenta jest HGaaS – koncepcja ekosystemu wykorzystania wodoru wygenerowanego w małych i średnich instalacjach OZE. Celem komercjalizacji Emitent rozwija 2 urządzenia: elektrolizer do produkcji wodoru oraz kocioł wodorowy – dla zastosowań w ciepłownictwie. Oba w I kwartale 2020/2021 r. osiągnęły formę prototypu umożliwiającego przeprowadzenie testów w warunkach laboratoryjnych. Testy laboratoryjne elektrolizera powinny zakończyć się w I kwartale 2021 r. Kluczowe dla dalszego rozwoju projektów wodorowych jest:

- znalezienie partnerów technologicznych, których zasoby pozwolą na przeprowadzenie pilotażowych prefabrykacji urządzeń oraz przygotowanie produkcji na pierwsze zamówienia komercyjne,

- promocja wodoru, jako „zielonego” paliwa wraz z utworzeniem programów dofinansowania dla rozwiązań wodorowych na szczeblu unijnym oraz krajowym, w tym zorientowanych na procesy dekarbonizacji transportu zbiorowego i zeroemisyjnych rozwiązań w ciepłownictwie.

Emitent w I kwartale 2020/2021 r. prowadził rozmowy w sprawie współpracy z potencjalnymi dostawcami i odbiorcami technologii. W styczniu 2021 r. Emitent został jednym z sygnatariuszy listu intencyjnego z Gminą Piła oraz MZK Piła Sp. z o.o. Strony dokumentu deklarują nawiązanie współpracy na rzecz rozwoju zeroemisyjnego transportu zbiorowego oraz infrastruktury wodorowej.

▪ **Działania władz krajów Europy podjęte wobec ponownego wzrostu zachorowań**

W dniu publikacji niniejszego raportu w Europie coraz popularniejsza wydaje się opinia o nadejściu kolejnej fali koronawirusa oraz pojawianiu się kolejnych mutacji choroby. Kraje w ograniczenia liczby zakażeń, wprowadziły istotne ograniczenia handlowe oraz dotyczące przemieszczania się. Emitent dostrzega ryzyko wprowadzania nowych oraz przedłużenia obowiązujących obostrzeń, co może rzutować na możliwość realizacji prac zagranicznych przez spółki Grupy Sescom. Zarząd Spółki dostrzega również możliwy negatywny wpływ takich działań na sprzedaż usług Grupy.

▪ **Wpływ epidemii na otoczenie rynkowe Grupy Sescom**

Utrzymująca się na rynkach niepewność spowodowana epidemią wpływa na działania klientów oraz dostawców Grupy Sescom. Zdaniem Zarządu Emitenta, wciąż obecny wśród przedsiębiorców stan niepewności przyczynia się do zmniejszenia planowanych nakładów inwestycyjnych, co może mieć negatywny wpływ na portfel zleceń spółek należących do Grupy.

▪ **Utrzymanie zatrudnienia w Grupie Sescom**

Kluczowym zasobem Grupy Sescom są pracownicy, którzy swoją wiedzą i doświadczeniem wpływają na kształt oferty usługowej oraz jakość realizowanych usług. Obecny kryzys gospodarczy wymusza na wielu przedsiębiorstwach konieczność redukcji zatrudnienia. Dzięki zapasom gotówkowym oraz stabilnej sytuacji finansowej Zarząd Emitenta ma możliwość utrzymania bieżącej kadry pracowniczej oraz jej stopniowego zwiększania, co pozwoli na zwiększenie dotychczasowego wolumenu świadczonych usług oraz utrzymanie ich jakości.

▪ **Zmiany zachodzące w sieciach handlowych**

Obecne spowolnienie gospodarcze wymusza na sieciach handlowych, stanowiących istotny udział w gronie klientów Grupy, zmiany w realizacji procesów biznesowych. Zauważalny jest trend przenoszenia sprzedaży do kanałów on-line, dostaw produktów bezpośrednio pod drzwi klienta. Dla sprzedaży Emitenta i jego Grupy istotne jest utrzymanie przez sieci handlowe dotychczasowych, stacjonarnych kanałów sprzedaży. Zarząd Emitenta dostrzega również postępującą informatyzację przedsiębiorstw, która może być dla Grupy Sescom czynnikiem wpływającym na rozwój sprzedaży oraz rozwój procesów wewnątrz organizacji. Coraz większe uzależnienie klientów od urządzeń elektronicznych stwarza szansę na objęcie usługami utrzymania technicznego coraz to kolejnych urządzeń.

8.2. Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka związanych z działalnością Grupy w pozostałych miesiącach roku obrotowego

▪ **Ryzyko płynności finansowej**

Zarząd Sescom S.A. jest świadomy występowania ryzyka płynności finansowej, które towarzyszy prowadzeniu działalności gospodarczej. Utrzymywanie bezpiecznego poziomu gotówki oraz aktywów szybko zbywalnych stanowi kluczowy aspekt funkcjonowania przedsiębiorstw zwłaszcza w obecnym czasie pandemii i spowolnienia gospodarczego. Grupa Sescom, w wyniku zdobywanych doświadczeń rynkowych odpowiednio niweluje ryzyko braku płynności. Grupa realizuje strategię wielu zleceń dla znacznej liczby kontrahentów z różnych branż. W ten sposób ograniczone jest ryzyko uzależnienia od jednego klienta lub branży. Ponadto spółki należące do Grupy Kapitałowej posiadają polisę OC na wypadek roszczeń osób trzecich oraz

kontrahentów spółek, wynikających z wykonywania prac przez pracowników, współpracowników lub podwykonawców Grupy. Grupa prowadzi również aktywny monitoring należności oraz niezwłoczne interwencje w przypadku nierzetelnych płatników. Do dnia publikacji raportu Spółka nie identyfikuje zagrożenia związanego z brakiem możliwości odzyskania należności istotnej wartości.

- **Ryzyko dalszego spowolnienia koniunktury gospodarczej**

Wybuch epidemii w krajach Europy doprowadził do nałożenia licznych obostrzeń dotyczących przemieszczania się, a także prowadzenia działalności gospodarczej. Konieczność ograniczenia lub wręcz zawieszenia działalności przez wiele przedsiębiorstw doprowadziła do gwałtownego spowolnienia koniunktury gospodarczej. Przedłużająca się niepewność gospodarcza może w istotny sposób wpłynąć na wartość sprzedaży Grupy Emitenta w kolejnych latach obrotowych.

- **Ryzyko niedoboru wykwalifikowanych pracowników**

Zarząd Sescom S.A. dostrzega powszechny na rynku usług specjalistycznych problem niedoboru specjalistów. Brak dostępu do wykwalifikowanych pracowników stwarza dla spółek opartych na wiedzy technicznej, takich jak Sescom, zagrożenie opóźnień w realizacji zleceń.

- **Ryzyko wzrostu konkurencji**

Grupa Sescom funkcjonuje na rynku silnie konkurencyjnym, gdzie kluczowymi przewagami są: rozległość sieci serwisowej, jakość i niezawodność, cena oraz zakres świadczonych usług. Z uwagi na możliwości geograficzne świadczenia usług, wysoką ich jakość potwierdzoną przez klientów oraz stopniowo zwiększaną ofertę (FM, utrzymanie techniczne HVAC, IT i pojazdów magazynowych, efektywność energetyczna, usługi projektowania i budowlane oraz digitalizacji obiektów handlowych), pozycja rynkowa Grupy Sescom jest mocna i konkurencyjna. Trzeba jednak zauważyć, że działania konkurentów zdolnych do rywalizacji na obszarze ogólnopolskim oraz europejskim mogą wpłynąć na konieczność obniżenia marż celu utrzymania dotychczasowych klientów.

- **Ryzyko nietrafionych akwizycji**

Strategia Grupy Sescom zakłada nie tylko rozwój organiczny, ale również wykorzystywanie szans rynkowych poprzez przejęcia perspektywicznych przedsiębiorstw mogących wesprzeć ofertę usługową Grupy. Cel akwizycji zakłada wykorzystanie efektu synergii i zwiększenie bazy przychodowej Grupy. Zarząd Spółki każdorazowo analizuje potencjalne cele zaangażowania kapitałowego pod względem pozytywnego wpływu na działalność Grupy. Może się jednak okazać, że mimo zaawansowanych analiz, decyzja o przejęciu podmiotu okaże się błędna i nie przyniesie zakładanego zwrotu w określonym czasie.

9. Oświadczenie Zarządu

Oświadczamy, że według naszej najlepszej wiedzy, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe i śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał roku obrotowego 2020/2021 oraz dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi standardami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Emitenta i jego Grupy Kapitałowej.

Sławomir Halbryt
Prezes Zarządu

Adam Kabat
Członek Zarządu

Magdalena Budnik
Członek Zarządu

Sławomir Kądziała
Członek Zarządu