

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

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2018 r.</b>	<b>31.12.2017 r.</b>
Należności z tytułu dostaw i usług	33 282	34 409
Pozostałe należności	3 041	1 957
Środki na rachunkach bankowych i w kasie	40	5 965
- w tym środki ZFŚS	2	0
Środki pieniężne w drodze	79	140
Lokaty	23 666	6 504

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

Odsetki niezrealizowane w terminie zapłaty:

<b>Odsetki niezrealizowane w terminie zapłaty</b>	<b>31.12.2018 r.</b>	<b>31.12.2017 r.</b>
Do trzech miesięcy	19	4

**b) Kategoria aktywa dostępne do sprzedaży**

Spółka nie posiada aktywów należących do tej kategorii.

**c) Kategoria zobowiązania finansowe**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2018 r.</b>	<b>31.12.2017 r.</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28 309	14 543
Zobowiązania z tytułu leasingów	457	771
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 817	25 790

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2018 r.</b>	<b>31.12.2017 r.</b>
Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od zobowiązań z tytułu leasingów, zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek,	645	578

Kredyt inwestycyjny jest wyceniany w wartości wymagającej zapłaty.

Odsetki niezrealizowane w terminie zapłaty:

<b>Odsetki niezrealizowane w terminie zapłaty</b>	<b>31.12.2018 r.</b>	<b>31.12.2017 r.</b>
Do trzech miesięcy	0	37
- w tym dotyczące kredytów	0	37

**Ryzyko kredytowe**

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

**Ryzyko zmiany stopy procentowej**

Spółka posiada podpisane umowy kredytowe i pożyczki, których wartość na dzień bilansowy wynosi – 28.309 tys. zł, w tym część długoterminowa – 14.788 tys. zł.

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

Umowy kredytowe i pożyczki są zawarte z czterema instytucjami. Z niektórych umów wynika obowiązek utrzymania wybranych wskaźników finansowych Spółki na określonym poziomie, których niedotrzymanie może spowodować podwyższenie oprocentowania kredytu, co z kolei może wpływać na okresowe zwiększenie kosztów finansowania działalności Spółki. W 2018 r. Spółka utrzymywała wskaźniki finansowe wynikające z umów kredytowych / pożyczkowych na ustalonych poziomach.

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

## II. Charakterystyka posiadanych instrumentów finansowych:

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

Jednostka nie ustala wartości godziwej posiadanych instrumentów finansowych.

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

Nie występuje.

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

Nie występuje.

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

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

## III. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych.

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

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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
Wartość odpisu na należności przeterminowane	122	85

## V. Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń.

W 2018 r. Spółka nie korzystała z instrumentów finansowych typu forward w celu zabezpieczenia kursu EUR na spłatę zobowiązań w tej walucie.

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

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała otwartych kontraktów typu forward.

## 2. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

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

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

Spółka nie posiada papierów wartościowych lub praw do nich.

**4. Aktywa niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej**

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

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

Na dzień 31.12.2018 roku Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych z wyjątkiem udzielonej rękojmi na sprzedawane wyroby.

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

Na dzień 31.12.2018 roku Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

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

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

W 2018 roku Spółka poniosła 25 tys. zł kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby. Na dzień 31.12.2018 roku w pozycji środków trwałych w budowie nie występują wartości związane z różnicami kursowymi ani odsetkami.

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

W 2018 roku nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe, które powiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

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

Poniesione nakłady w latach:

Wyszczególnienie	2018	2017
- wartości niematerialne i prawne	111	6
- grunty	0	0
- budynki	590	351
- maszyny i urządzenia	7 958	5 412
- środki transportu	1 003	692
- pozostałe	693	598
- środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe w budowie	1 364	1 425
<b>Razem</b>	<b>11 719</b>	<b>8 484</b>
- w tym na ochronę środowiska	0	67

**Planowane nakłady inwestycyjne w 2019 r.:**

W 2019 r. Spółka planuje przeprowadzenie dalszych inwestycji rzeczowych, których celem jest modernizacja istniejącego parku maszynowego.

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

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

W 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia incydentalne o nadzwyczajnej wartości.

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

Spółka posiada dział technologii, którego głównym celem jest praca nad udoskonalaniem produktów oraz testowaniem nowych metod produkcji. W 2018 roku Spółka poniosła 481 tys. zł kosztów związanych z funkcjonowaniem tego działu. W okresie poprzednim koszty te wyniosły 411 tys. zł.

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

W 2018 r. wystąpiły następujące transakcje z podmiotami powiązanymi:

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

Transakcje były zawierane na warunkach rynkowych.

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

Zobowiązania nie wystąpiły.

**12.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek podporządkowanych, o:**

**a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach**

**b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji**

**c) inne dane niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Jednostki podporządkowane nie występują.

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

Nie występują.

**14. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach**

Brak wspólnych przedsięwzięć, które podlegają konsolidacji.

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

Przeciętne zatrudnienie w latach	2018	2017
Zarząd	3	3
Administracja	83	82
Pracownicy produkcyjni	403	386
<b>Razem</b>	<b>489</b>	<b>471</b>

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

Wynagrodzenia w tys. zł	2018	2017
Wynagrodzenie zapłacone przez Emitenta z tytułu umowy o pracę, w tym:		
Kazimierz Kustra	163	163
Tomasz Kustra	231	231
Joanna Szymczak	230	230
<b>Razem</b>	<b>624</b>	<b>624</b>

Każdy członek Rady Nadzorczej SEKO S.A. otrzymywał w 2018 r. wynagrodzenie w wysokości - 2,3 tys. zł brutto miesięcznie. Łączne wynagrodzenie wszystkich członków Rady Nadzorczej w 2018 r. wyniosło 165,6 tys. zł.

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

Na dzień 31.12.2018 r. nie występowały takie zobowiązania.

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

Na dzień 31.12.2018 r. nie występowały takie pozycje.

**19. Informacje o:**

**a) dacie zawarcia przez emitenta umowy z firmą audytorską o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa**

**b) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

-- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. poz. 1089 oraz z 2018 r. poz. 398)

- inne usługi atestacyjne

- usługi doradztwa podatkowego

- inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego

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

Wynagrodzenie wynosi:

- z tytułu badania sprawozdania finansowego: za 2018 r. – 22,2 tys. zł netto,

- z tytułu badania sprawozdania finansowego: za 2019 r. – 22,2 tys. zł netto,

- z tytułu innych usług poświadczających: z tytułu przeglądu sprawozdania finansowego za I półrocze 2018 r. – 13,8 tys. zł netto,

- z tytułu innych usług poświadczających: z tytułu przeglądu sprawozdania finansowego za I półrocze 2019 r. – 13,8 tys. zł netto,

- z tytułu innych usług atestacyjnych – nie wystąpiło,

- z tytułu usług doradztwa podatkowego – nie wystąpiło,

Podmiotem dokonującym badania sprawozdania finansowego za 2017 r. oraz przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego za I półrocze 2017 r. była spółka HLB M2 Sp. z o.o. Audit PIE Sp. komandytowa z siedzibą w Warszawie.

Wynagrodzenie wynosiło:

- z tytułu badania sprawozdania finansowego: za 2017 r. - 20,7 tys. zł netto,

- z tytułu innych usług poświadczających: z tytułu przeglądu sprawozdania finansowego za I półrocze 2017 r – 13,8 tys. zł netto,

- z tytułu usług doradztwa podatkowego – nie wystąpiło,

- z tytułu innych usług atestacyjnych – nie wystąpiło.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nie zaistniała konieczność korygowania sprawozdań Spółki wskaźnikiem inflacji.

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

Nie występują.

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

W 2018 roku Spółka SEKO S.A. nie dokonywała istotnych zmian zasad (polityki) rachunkowości oraz nie dokonywała istotnych zmian w sporządzaniu sprawozdań finansowych.

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

W sprawozdaniu za 2018 r. nie dokonywano korekt błędów dotyczących lat poprzednich.

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

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

**28. Połączenia jednostek - charakterystyka**

W 2018 roku nie miało miejsca połączenie Spółki z innym podmiotem gospodarczym.

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

Spółka nie posiada udziałów w jednostkach podporządkowanych.

**30. Sporządzanie sprawozdania skonsolidowanego**

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

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

Nie występują takie jednostki.

**31. Inne istotne dane**

Nie występują