

sescom

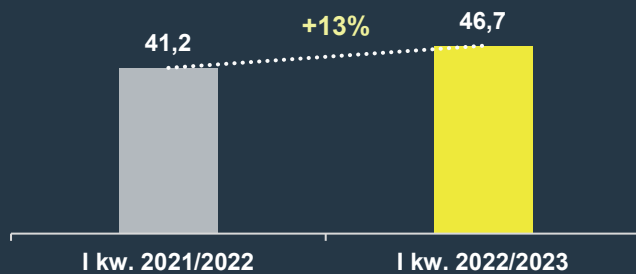
Okresowy raport kwartalny

Grupy Kapitałowej Sescom S.A.

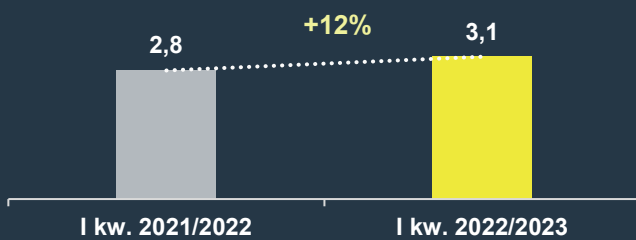
Za okres 01.10.2022 r. – 31.12.2022 r.

sescom.eu

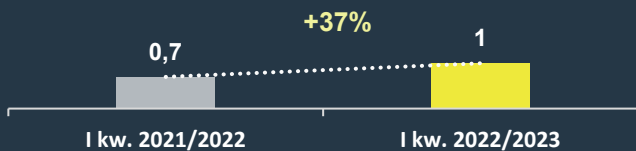
Skonsolidowane przychody ze sprzedaży (mln PLN)



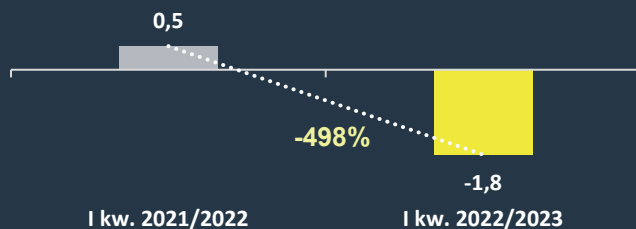
Skonsolidowany zysk EBITDA (mln PLN)



Skonsolidowany zysk netto (mln PLN)



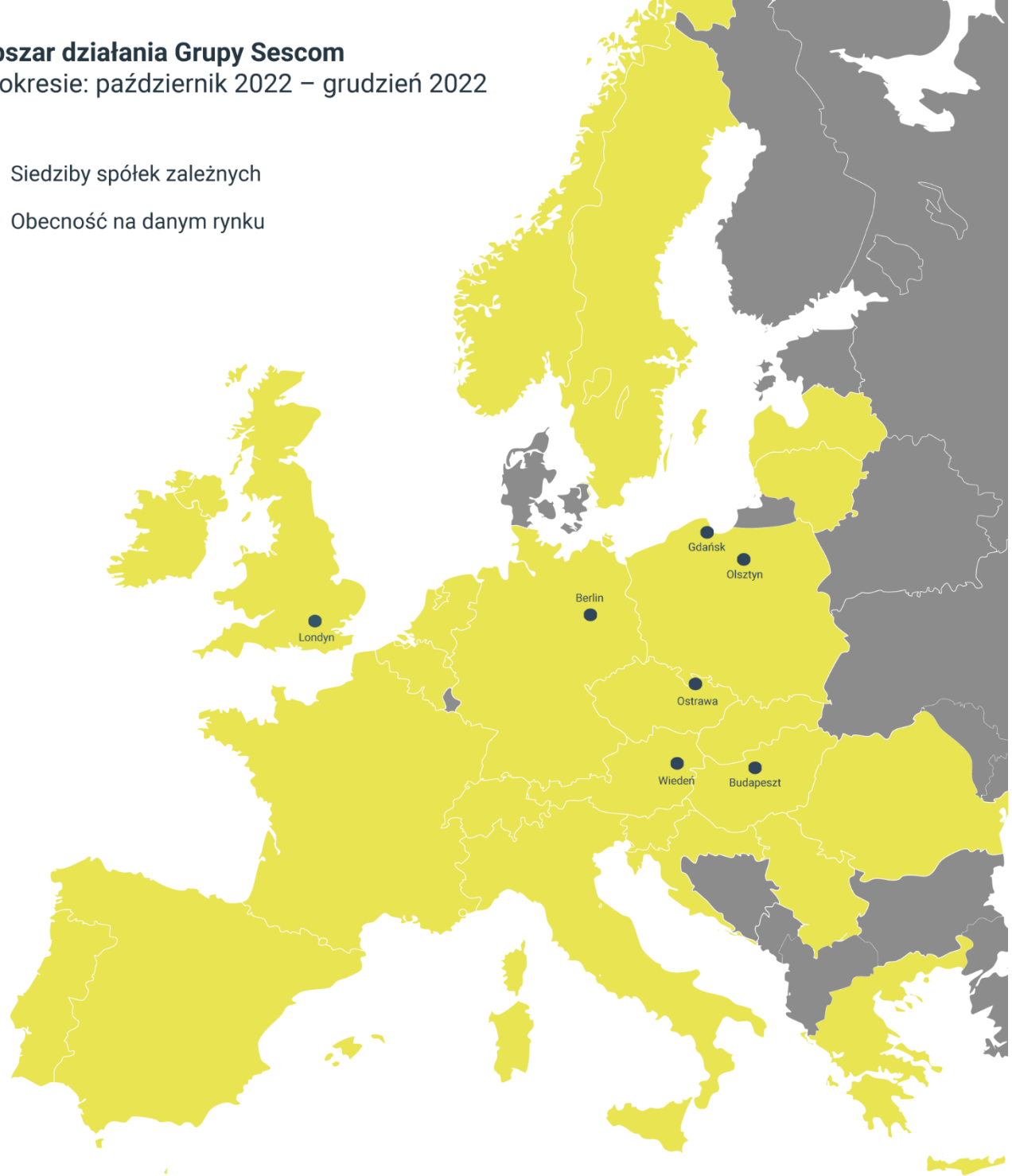
Skonsolidowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (mln PLN)



Obszar działania Grupy Sescom

w okresie: październik 2022 – grudzień 2022

- Siedziby spółek zależnych
- Obecność na danym rynku



Spis treści

Spis treści	3
1. Wybrane dane finansowe	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	12
2.5. Struktura organizacyjna	12
2.6. Strategia i plany rozwojowe	19
2.7. Zatrudnienie w Grupie Sescom S.A.	21
2.8. Akcjonariat	21
3. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sescom	23
3.1. Dane finansowe.....	23
3.2. Podstawa sporządzania, oświadczenie o zgodności, waluta, szacunki	28
3.3. Przyjęte zasady rachunkowości	29
3.4. Noty i inne informacje uzupełniające.....	30
4. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Sescom S.A.....	42
4.1. Dane finansowe.....	42
4.2. Podstawa sporządzenia, oświadczenie o zgodności, waluta, szacunki	46
4.3. Przyjęte zasady rachunkowości	47
4.4. Noty i inne informacje uzupełniające.....	48
5. Komentarz do wyników finansowych	54
5.1. Wyniki skonsolidowane.....	54
5.2. Wyniki jednostkowe	59
6. Grupa Sescom w pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023	65
6.1. Podstawowe dane dotyczące sprzedaży Grupy Sescom	65
6.2. Segment Facility Management.....	68
Obszar Technicznego Facility Management.....	68
Obszar Technologicznego Facility Management.....	70
Obszar Interior Construction & Fit-out	71
6.3. Segment technologii wodorowych – SES Hydrogen.....	72
6.4. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	73
6.5. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.....	73
6.6. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu	73

6.7.	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	75
6.8.	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe	75
6.9.	Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę zależną poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji	75
7.	Pozostałe informacje dotyczące działalności Sescom S.A oraz Grupy Kapitałowej Sescom S.A.	76
8.	Grupa Sescom w obliczu pozostałej części roku obrotowego 2022/2023	76
8.1.	Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej pozostałej części roku obrotowego	76
8.2.	Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka związanych z działalnością Grupy w pozostałych miesiącach roku obrotowego	78
9.	Oświadczenie Zarządu.....	80

1. Wybrane dane finansowe

Dane skonsolidowane przeliczone na EUR

WYBRANE DANE FINANSOWE*	TYS. PLN		TYS. EUR	
	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Aktywa razem	87 114	82 935	18 575	17 030
Zobowiązania długoterminowe	6 050	5 674	1 290	1 165
Zobowiązania krótkoterminowe	34 779	31 781	7 416	6 526
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	45 150	44 435	9 627	9 125
Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli	1 135	1 045	242	215
Kapitał podstawowy	2 100	2 100	448	431
Liczba akcji (w szt.)	2 100	2 100	2 100	2 100
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	21,5	21,2	4,6	4,3

WYBRANE DANE FINANSOWE*	TYS. PLN		TYS. EUR	
	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	46 695	41 170	9 958	8 883
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 651	1 343	352	290
Zysk (strata) brutto	1 289	1 128	275	243
Zysk (strata) netto	1 021	747	218	161
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	931	768	198	166
Całkowity dochód (strata) ogółem	751	653	160	141
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 822)	458	(389)	99
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(288)	(1 148)	(61)	(248)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 883	(893)	828	(193)
Przepływy pieniężne netto - razem	1 773	(1 583)	378	(342)

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

Dane jednostkowe przeliczone na EUR

WYBRANE DANE FINANSOWE	TYS. PLN		TYS. EUR	
	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Aktywa razem	72 283	62 854	15 412	12 907
Zobowiązania długoterminowe	3 078	4 002	656	822
Zobowiązania krótkoterminowe	28 459	19 765	6 068	4 059
Kapitał własny	40 745	38 054	8 688	7 814
Kapitał podstawowy	2 100	2 100	448	431
Liczba akcji (w szt.)	2 100	2 100	2 100	2 100
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	19,4	18,1	4,1	3,7

WYBRANE DANE FINANSOWE	TYS. PLN		TYS. EUR	
	Okres 3 miesiące zakończony 31.12.2022	Okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021	Okres 3 miesiące zakończony 31.12.2022	Okres 3 miesiące zakończony 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	36 837	29 522	7 856	6 370
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 252	1 842	267	397
Zysk (strata) brutto	959	1 761	204	380
Zysk (strata) netto	782	1 449	167	313
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 835)	890	(391)	192
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(448)	(854)	(96)	(184)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 207	(704)	897	(152)
Przepływy pieniężne netto - razem	1 925	(668)	410	(144)

* 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 31.12.2022 r. oraz na dzień 30.09.2022 r., odpowiednio: 4,6899 oraz 4,8698.
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone na EUR według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w okresie 01.10.2022 r. – 31.12.2022 r. oraz 01.10.2021 – 31.12.2021 r., ogłaszanych przez NBP, odpowiednio: 4,6891 oraz 4,6345.

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 Kądziała	- Członek Zarządu
Magdalena Budnik	- Członek Zarządu

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

Rada Nadzorcza

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

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

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. Wykorzystuje autorskie technologie i sprawdzone rozwiązania techniczne do zarządzania majątkiem trwałym i infrastrukturą techniczną obiektów rozproszonych.

Dzięki ponad 14 letniemu doświadczeniu Sescom gwarantuje swoim klientom m. in. z branży retail i real estate efektywność techniczną na wszystkich etapach cyklu życia obiektu. Sescom przygotowuje klientów na wyzwania przyszłości, rozwiązując jednocześnie wyzwania bieżącej działalności. Działalność FM-ową spółka uzupełnia poprzez projekty związane z efektywnością energetyczną i z technologiami wodorowymi.

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, a także wzrost efektywności procesów pomocniczych i operacyjnych. Rozwiązania Grupy zapewniają skuteczne i optymalne kosztowo utrzymanie, kontrolę i bezpieczeństwo biznesu.

Kluczowymi branżami obsługiwanymi przez Grupę są:

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

Obszary działalności Grupy Sescom podzielić można na 2 segmenty operacyjne

I. Facility Management:

Główna działalność Grupy polegająca na realizacji szerokiego zakresu usług zarządzania i utrzymania technicznego nieruchomości, generująca sprzedaż w trzech obszarach (liniach) biznesowych:

- **Technical Facility Management** – obszar skupiający usługi zarządzania procesami technicznego utrzymania sprawności obiektów (w tym klimatyzacji, wentylacji, chłodnictwa oraz instalacji grzewczych), a także utrzymania technicznego pojazdów magazynowych -

- **Technological Facility Management** - w skład którego wchodzi usługi: utrzymania urządzeń IT, wdrażania efektywności energetycznej oraz zarządzania majątkiem obiektów przy pomocy technologii RFID,

- **Interior Construction & Fit-out** - obszar skoncentrowany na wykonawstwie projektów modernizacyjnych i ogólnobudowlanych w obiektach sieci detalicznych.

II. Technologie wodorowe

Działalność rozwojowa skupiona na doprowadzeniu do komercjalizacji autorskich technologii i produktów z wykorzystaniem wodoru: elektrolizerów, kotłów wodorowych, systemu zarządzania HGaaS. Działalność segmentu została wydzielona do spółki **SES Hydrogen S.A.**, w której Emitent na dzień sporządzenia niniejszego raportu posiada 92,85% udziału w kapitale własnym (na dzień bilansowy udział wyniósł 92,33%).

I. SEGMENT FACILITY MANAGEMENT

Technical Facility Management

Utrzymanie sprawności obiektów rozproszonych – Usługi realizowane przez Sescom S.A. Oddział Gdańsk oraz 4 zagraniczne spółki zależne. Oferta Sescom w tym obszarze obejmuje 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, planowania terminu przeglądu, a także kompleksowego przeglądu informacji na temat wykonanych i planowanych prac. 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.

Utrzymanie sprawności pojazdów magazynowych – Usługa realizowana 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 codziennej pracy 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.

Technological Facility Management

Utrzymanie sprawności urządzeń IT - Usługi w ramach tego obszaru 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. Oferta zawiera również wdrażanie rozwiązań multimedialnych, w tym digital signage. Siecią serwisową w obszarze utrzymania sprawności urządzeń IT zarządza Oddział Sescom S.A. we Wrocławiu.

Optymalizacja zużycia energii w obiektach rozproszonych – Wsparcie w ramach usługi optymalizacji energetycznej - **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 usterkom, optymalizować pracę urządzeń i ostatecznie – zmniejszać koszty zużycia mediów. 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 stworzonym 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 usłudze optymalizacji zużycia energii, ale również w wewnętrznych obszarach w Grupie Sescom: finansach, księgowości i controllingu.

Zarządzanie majątkiem przy wykorzystaniu technologii RFID - Celem usługi funkcjonującej pod nazwą **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 usługi oferowany jest system **SES Matic** – autorskie oprogramowanie do agregacji danych oraz zestaw urządzeń RFID, razem umożliwiające łatwe zarządzanie oraz inwentaryzację i aktualizację majątku w obiekcie handlowym.

Interior Construction & Fit-out - Indywidualizowane usługi projektowania, przekształcania i modernizacji placówek handlowych. Realizacje w ramach obszaru Construction 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 w ramach obszaru Interior Construction & Fit-out oferuje modernizacje wspierające aktualne potrzeby rynku, czyli wdrożenia nowych technologii oraz wzmacnianie działań omnichannelowych.

II. SEGMENT TECHNOLOGII WODOROWYCH

Sescom Hydrogen - 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 SES Hydrogen S.A.

W ramach spółki SES Hydrogen S.A. rozwijane są następujące usługi i produkty:

Autorski model elektrolizera

Podstawa projektów realizowanych przez spółkę, w tym projektu budowy sieci zintegrowanych stacji tankowania wodoru, które w pierwszej kolejności wykorzystane zostaną na potrzeby miast oraz zakładów komunikacji miejskiej. Elektrolizer stanowi jeden z kluczowych elementów stacji tankowania wodorem – instalacji istotnej dla realizacji celów Polskiej Strategii Wodorowej.

Hub wodorowy

Pełnowymiarowe rozwiązanie, przewidujące produkcję zeroemisyjnego wodoru przy wykorzystaniu energii odnawialnej z wielkoskalowych instalacji OZE, jego dystrybucję i magazynowanie, a także wytwarzanie i dystrybucję energii na podstawie kontraktów PPA oraz przechowywanie jej nadwyżek pod postacią wodoru i późniejsze przetworzenie z powrotem w energię elektryczną za pomocą technologii ogniw paliwowych. Realizacja projektu umożliwi stworzenie ekosystemu produkcji i dystrybucji paliwa wodorowego i energii odnawialnej oraz stabilizację lokalnych systemów energetycznych.

Kocioł wodorowy

W ramach działalności SES Hydrogen realizowane są także prace badawczo-rozwojowe nad kotłem wodorowym, który jest pierwszym tego typu rozwiązaniem na rynku, zapewniającym całkowitą zeroemisyjność oraz brak spalin, dzięki zastosowaniu w urządzeniu zamkniętego obiegu pierwotnego.

System HGaaS

SES Hydrogen realizuje prace nad hybrydowym produktem softwarowo-hardwarowym – Systemem Zarządzania HGaaS, który usprawni użytkowanie infrastruktury tankowania wodoru, jej prowadzenie

i nadzorowanie, a także stanie się wirtualną przestrzenią moderowania procesów sprzedaży oraz zakupu wodoru i energii odnawialnej, dzięki czemu umożliwi stworzenie ekosystemu dostawców i odbiorców energii oraz bilansowanie popytu i podaży na rynku wodoru. System składać się będzie z aplikacji dla klientów indywidualnych oraz firmowych, właścicieli i pracowników stacji tankowania wodoru oraz prosumentów OZE.

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. B + R jest wynikiem ewolucji powstałej w 2016 komórki Sescom Innovation Lab (SIL) odpowiedzialnej 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/B+R 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. Aktywność na rynku start-upowym doprowadziła do podjęcia przez Sescom S.A. działań o charakterze akwizycyjnym: objęcia udziałów w Sanasens Sp. z o.o., Bankilo S.A. oraz Nephtyne S.A.

- Sanasens Sp. z o.o. w likwidacji

Spółka powstała w celu rozwijania technologii do monitorowania i analizy drgań. Opracowywane rozwiązanie mogłoby znaleźć zastosowanie w diagnozowaniu stanu technicznego urządzeń elektrycznych. Sanasens Sp. z o.o. została zarejestrowana 18 kwietnia 2020 r., a 20% udziałów objęła Sescom S.A.

W dniu 28.06.2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Sanasens Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania tej spółki oraz powołania jej likwidatorów. Podjęcie uchwały było następstwem braku pozyskania finansowania zewnętrznego umożliwiającego prowadzenie dalszych prac badawczo-rozwojowych. Emitent informował o podjęciu przez Sanasens Sp. z o.o. uchwały o rozwiązaniu raportem ESPI nr 24/2022 w dniu 29.06.2022 r. Spółka na dzień publikacji niniejszego sprawozdania znajduje się w procesie likwidacji.

- Bankilo S.A.

W dniu 01.03.2021 r. Sescom S.A. objął mniejszościowy pakiet akcji w technologicznej spółce – Bankilo S.A., która rozwija innowacyjną platformę sprzedaży energii elektrycznej pochodzącej z OZE, umożliwiającą wirtualny przepływ energii z miejsca wytworzenia do wskazanego miejsca jej zużycia. Istotną funkcjonalnością rozwiązania będzie możliwość sprzedaży, nabywania oraz wymiany energii na dostępną w innym czasie.

- Nephtyne S.A.

Nephtyne S.A. realizuje projekt produkcji wodoru na morzu z wykorzystaniem energii elektrycznej z farm wiatrowych oraz przesyłu energii elektrycznej i wodoru na ląd. Projekt zakłada wykorzystanie uzyskanego wodoru do zasilania statków serwisowych obsługujących farmy wiatrowe. Nabycie akcji w Nephtyne S.A. nastąpiło 20.12.2021 r. Transakcja została zrealizowana w ramach przeniesienia własności akcji w miejsce zapłaty kwoty wynikającej z pożyczki w kwocie 430.500 zł zawartej w dniu 4 stycznia 2021 r. pomiędzy Emitentem a zbywcą akcji – Nexus Consultants Sp. z o.o. W wyniku transakcji Emitent stał się posiadaczem 600 akcji Nephtyne S.A., stanowiących 30% łącznej liczby akcji w kapitale zakładowym tej spółki.

2.4. Obszar działalności

Grupa Kapitałowa Sescom S.A. w pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023 prowadziła działalność zarówno w Polsce jak i za granicą. W analizowanym okresie Grupa Sescom wykonywała zlecenia na terenie 24 krajów.

Biura i siedziby spółek w Grupie:

- siedziba główna w Gdańsku,
- 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 publikacji niniejszego raportu składała się z jednostki dominującej oraz 8 spółek zależnych. Podmiotami stowarzyszonymi wobec Sescom S.A. były 3 spółki: Sanasens Sp. z o.o. w likwidacji, Bankilo P.S.A. oraz Nepthyne S.A.

Sescom S.A.					
Polska	Niemcy	Czechy	Węgry	Austria	Wielka Brytania
SES Hydrogen S.A. 92,85%*	Sescom GmbH 100%	Sescom Czech Republic s.r.o. 100%	Sescom Muszaki Szerviz kft. 100%	Sescom Technischer Support GmbH 100%**	Sescom Ltd. 100%
DT Sp. z o.o. 51%					
Nepthyne S.A. 30%					
Sanasens Sp. z o.o. w likwidacji 20% **					
Bankilo P.S.A. 12,9%					

* Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym

** Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej, oczekuje na zakończenie procesu likwidacji

Poniżej informacje na temat podmiotów wchodzących w skład Grupy Sescom S.A. oraz jednostek stowarzyszonych.

Sescom S.A. – Jednostka dominująca

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

Jednostki zależne:

Sescom Czech Republic s.r.o.

Forma prawna	s.r.o. (společnost s ručenímomezeným)
Siedziba	Ostrava, 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 - wraz z udostępnianiem lokalnych zasobów.
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 Kądziera, 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 – 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 Kądziela, członek Zarządu SESCOM SA, pełni jednocześnie funkcję Członka Zarządu SESCOM 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 - 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 Kądziela, członek Zarządu Sescom SA, pełni funkcję członka zarządu Sescom GmbH.

Sescom Technischer Support GmbH w likwidacji

Forma prawna	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Siedziba	Wiedeń, Republika Austrii
Numer w rejestrze	FN 434777d
Przedmiot działalności	W dniu 23.02.2022 r. walne zgromadzenie wspólników Sescom Technischer Support podjęło uchwałę w sprawie otwarcia likwidacji spółki. Sescom Technischer Support GmbH oczekuje na formalne wykreślenie z rejestru spółek (zakończenie procesu likwidacji)
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 Kądziela, 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 - 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.

SES Hydrogen S.A.

Forma prawna	spółka akcyjna
Siedziba	Gdańsk, Polska
Numer w rejestrze	0000366480
Przedmiot działalności	Rozwój i komercjalizacja projektów związane z wykorzystaniem zielonej energii wodorowej
Powiązanie	Jednostka zależna
Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym	92,85 proc.
Metoda konsolidacji	Pełna

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

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

Jednostki stowarzyszone:

Sanasens Sp. z o.o. w likwidacji

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. W związku z przyjęciem przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Sanasens Sp. z o.o. uchwały w sprawie rozwiązania tej spółki oraz powołania jej likwidatorów, Zarząd Emitenta oczekuje na zakończenie postępowania likwidacyjnego.
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.

Bankilo P.S.A.

Forma prawna	Prosta spółka akcyjna
Siedziba	Gdańsk, Polska
Numer w rejestrze	0000891576
Przedmiot działalności	Rozwój platformy informatycznej oferującej wirtualny przepływ energii z miejsca jej wytworzenia do wskazanego miejsca jej zużycia
Powiązanie	Jednostka stowarzyszona
Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym	12,9 proc.
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 Dyrektora Niewykonawczego

Nepthyne S.A.

Forma prawna	spółka akcyjna
Siedziba	Gdynia, Polska
Numer w rejestrze	0000889809
Przedmiot działalności	Produkcja wodoru na morzu z wykorzystaniem energii elektrycznej z farm wiatrowych
Powiązanie	Jednostka stowarzyszona
Udział Sescom S.A. w kapitale zakładowym	30 proc.
Metoda konsolidacji	Praw własności

W okresie od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. oraz do dnia publikacji niniejszego raportu miały miejsce wymienione poniżej zmiany organizacji Grupy.

Połączenie Sescom S.A. i Sestore Sp. z o.o.

W dniu 30 maja 2022 r. zarządy Emitenta oraz jego spółki zależnej – Sestore Sp. z o.o. podpisały Porozumienie o przyjęciu Planu połączenia. Plan został udostępniony na stronie internetowej Emitenta. W dniu 18.10.2022 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Sestore Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie połączenia z Sescom S.A. W tym samym dniu Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie połączenia z Sestore Sp. z o.o. Tym samym zgromadzenia obu podmiotów wyraziły zgodę na plan połączenia i postanowiły o połączeniu spółek. Połączenie spółek zostało wpisane do KRS w dniu 30.11.2022 r.

Połączenie Sescom S.A. i FIXFM S.A.

W dniu 10.08.2022 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie zakończenia działalności operacyjnej segmentu usług serwisowych dla małego biznesu i konsumentów – FIXFM. Podjęcie decyzji zakończenia działalności było podyktowane brakiem pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania segmentu oraz koncentracja zasobów na pozostałych segmentach: facility management oraz technologii wodorowych.

Następstwem podjęcia decyzji o zakończeniu działalności segmentu było rozpoczęcie prac w celu połączenia FIXFM S.A. – podmiotu odpowiedzialnego do tej pory za rozwój segmentu ze spółką dominującą Grupy – Sescom S.A. W dniu 16.08.2022 r. FIXFM S.A. (jako spółka przejmowana) oraz Sescom S.A. (jako spółka przejmująca) uzgodniły i podpisały plan połączenia spółek. Zgodnie z jego treścią, połączenie dokona się przez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą, bez podwyższenia kapitału zakładowego w spółce przejmującej. W dniu 18.10.2022 r. Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy spółek FIXFM S.A. oraz Sescom S.A. wyraziły zgodę na połączenie obu podmiotów. Połączenie spółek zostało wpisane do KRS w dniu 30.11.2022 r.

Podwyższenie kapitału zakładowego w SES Hydrogen S.A.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy SES Hydrogen S.A. podjęło w dniu 11.01.2023 r. uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego tej spółki. Zgodnie z uchwałą, kapitał zakładowy SES Hydrogen został podwyższony o kwotę 3.047.000 zł do kwoty 5.747.000 zł poprzez utworzenie 3.047.000 nowych akcji serii D o wartości nominalnej 1 zł każda.

Akcje serii D są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję przypadają dwa głosy na walnym zgromadzeniu.

2.843.000 akcji serii D zostało objętych przez Emitenta po cenie nominalnej wskutek dokonania potrącenia wzajemnych wierzytelności przysługujących Spółce i SES Hydrogen tj. wierzytelności pieniężnej SES Hydrogen względem Spółki tytułem wpłaty na kapitał zakładowy SES Hydrogen kwoty 2.843.000 zł wskutek jego podwyższenia i istnieniem wierzytelności Spółki w stosunku do SES Hydrogen w postaci zwrotu udzielonych przez Spółkę Pożyczek na rozwój działalności SES Hydrogen wraz z odsetkami w łącznej kwocie 2.843.361,97 zł.

Pozostałe 204.000 akcji serii D zostało objętych przez spółkę Project Evolution Sp. z o.o, która jest podmiotem zależnym od Pana Sławomira Halbryta pełniącego funkcję Prezesa Zarządu Emitenta. Akcje te zostały objęte po cenie nominalnej wskutek potrącenia wzajemnych wierzytelności przysługujących SES Hydrogen i Project Evolution tytułem wpłaty przez Project Evolution kwoty 204.000 zł na podwyższony kapitał zakładowy SES Hydrogen oraz zwrotu udzielonych SES Hydrogen przez Project Evolution pożyczek wraz z odsetkami w łącznej kwocie 204.522,50 zł.

Emitent przed podwyższeniem kapitału SES Hydrogen posiadał 2.493.000 akcji uprawniających do 92,33% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy SES Hydrogen oraz 92,33% udziału w kapitale zakładowym.

Po podwyższeniu kapitału i jego rejestracji w KRS Emitent posiada 5.336.000 akcji uprawniających do 92,85% głosów na walnym zgromadzeniu SES Hydrogen oraz 92,85% udziału w kapitale zakładowym.

Wpis do KRS podwyższenia kapitału zakładowego SES Hydrogen S.A. nastąpił w dniu 01.02.2023 r.

2.6. Strategia i plany rozwojowe

Założenia strategii *Wise Futurist* 2020 - 2030

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. 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

Wise Futurist to pierwsza w historii Sescom strategia wyznaczająca organizacji cel finansowy. **Główne cele operacyjne** 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,
- 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 mają zostać 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.

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 oszczędzonych kosztów energii klienta. Sescom zamierza oprzeć o success fee również inne usługi segmentu 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.

Osiągnięcie celu finansowego strategii zakłada dalszy wzrost skali działania Grupy. Na koniec roku obrotowego 2021/2022 usługi Sescom w 26 krajach Europy były świadczone dzięki grupie ok 3.800 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.

Aktualizacja Strategii

W dniu 28.11.2022 r. Zarząd Emitenta przyjął aktualizację Strategii *Wise Futurist 2030*. Przegląd oraz będąca jego następstwem aktualizacja zostały przeprowadzone zgodnie z założoną w bazowej wersji strategii coroczną weryfikacją celów oraz postępów w jej realizacji. W ramach aktualizacji Strategii główne założenia i kierunki rozwoju nie uległy zmianie. Do wprowadzenia modyfikacji w pierwotnej wersji dokumentu przyczyniły się jednak dynamiczne zmiany w otoczeniu biznesowym Grupy Emitenta, jak i zamiar reorganizacji poszczególnych obszarów operacyjnych.

Nowy celem strategicznym jest osiągnięcie przez Emitenta pozycji dostawcy Technicznego Facility Management pierwszego wyboru dla międzynarodowych sieci retail w kluczowych krajach Europy do 2030 r.

Zarząd Emitenta dokonał zmian w podziale linii biznesowych w segmencie Facility Management. Począwszy od roku obrotowego 2022/2023, w wyniku reorganizacji dotychczasowych linii biznesowych, spółka działać będzie w trzech obszarach:

- Technical Facility Management – obszar skupiający dotychczas osobne linie: technicznego FM oraz utrzymania technicznego pojazdów magazynowych – Logistics Processes Support,
- Technological Facility Management – w skład którego wejdą usługi: utrzymania urządzeń IT – IT Infrastructure, wdrażania efektywności energetycznej – Energy oraz zarządzania majątkiem obiektów przy pomocy technologii RFID – Digital
- Interior Construction & Fit-out – nowa nazwa linii biznesowej działającej dotychczas pod nazwą Sescom Store, skoncentrowanej na wykonawstwie projektów modernizacyjnych i ogólnobudowlanych w obiektach sieci detalicznych.

Oferta Sescom



Główny cel finansowy nie uległ zmianie – w całym roku obrotowym 2024/25 Sescom zamierza wypracować (łącznie ze spółkami pozyskanymi w akwizycjach, z wykluczeniem działalności wodorowej realizowanej przez osobny segment oraz podmiot w grupie – SES Hydrogen S.A.), oczyszczony o zdarzenia jednorazowe zysk EBITDA w wysokości 35 mln zł.

Sposobem realizacji celów: strategicznych oraz finansowych będzie dalszy rozwój grupy Emitenta w ramach dwóch programów:

- Programu Operacyjnego Rozwoju Organicznego – realizowanego w ramach dotychczasowych spółek Grupy Emitenta w krajach CEE oraz DACH,
- Programu Partnerstw i Przejęć – obejmującego przejęte i stowarzyszone spółki zagraniczne w krajach Europy Zachodniej.

Pełną treść zaktualizowanej strategii Emitent opublikował na dedykowanej stronie internetowej wisefuturist.eu.

2.7. Zatrudnienie w Grupie Sescom S.A.

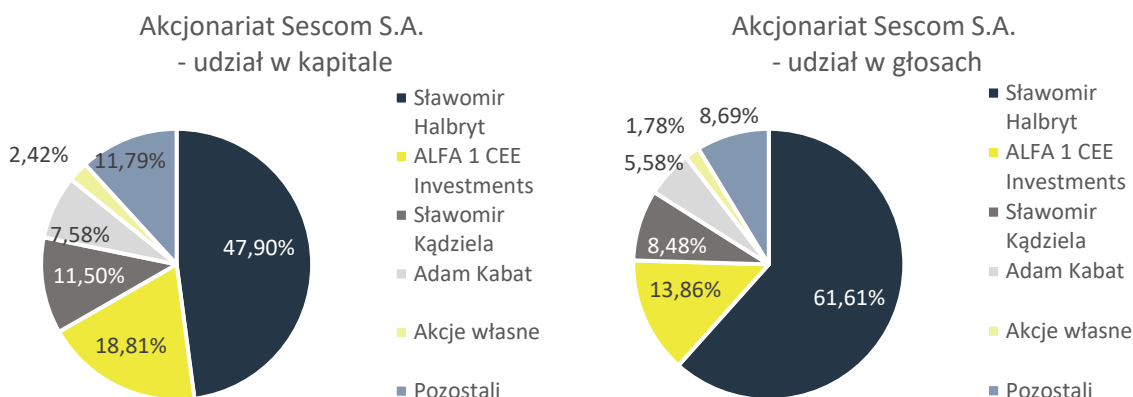
W okresie 01.10.2022 r. – 31.12.2022 r. przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Sescom S.A. wyniosło 241 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty, z czego:

- 219 pracowników w Sescom S.A.,
- 22 pracowników w pozostałych spółkach córkach.

2.8. 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 ostatni dzień I kwartału roku obrotowego 2022/2023 (31.12.2022 r.). W okresie od 01.10.2022 r. do dnia publikacji raportu nie doszło do zmian w akcjonariacie wśród podmiotów posiadających powyżej 5% udziału w kapitale i głosach.

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2022 r.



Akcjonariusz	Liczba akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
Sławomir Halbryt	1 005 875	47,90%	1 755 875	61,61%
ALFA 1 CEE Investments S.A., SICAV-SIF	395 000	18,81%	395 000	13,86%
Sławomir Kądziała	241 588	11,50%	241 588	8,48%
Adam Kabat	159 095	7,58%	159 095	5,58%
Akcje własne Sescom S.A.	50 815	2,42%	50 815	1,78%
Pozostali	247 627	11,79%	247 627	8,69%
Suma	2 100 000	100,00%	2 850 000	100,00%

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 Kądziała 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.

ALFA 1 CEE Investments S.A., SICAV-SIF posiadający 437.000 akcji stanowiących 20,81% udziału w kapitale zakładowym Spółki jest podmiotem powiązaniem z Panem Krzysztofem Pietkunem będącym Przewodniczącym Rady Nadzorczej Sescom S.A. oraz podmiotem powiązaniem z Panem Tomaszem Matczukiem będącym Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta.

3. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sescom

3.1. Dane finansowe

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Stan na 31.12.2022 tys. PLN	Stan na 30.09.2022 tys. PLN
AKTYWA TRWAŁE		
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	10 323	10 196
<i>Aktywa z tytułu prawa do użytkowania</i>	2 018	2 351
Wartość firmy	9 148	9 148
Wartości niematerialne	4 781	4 741
Należności długoterminowe	70	125
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz pozostałe inwestycje	755	652
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	876	679
Pozostałe aktywa	2	2
Aktywa trwałe razem	25 955	25 543
AKTYWA OBROTOWE		
Zapasy	4 115	5 046
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	37 067	34 910
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	492	526
Pozostałe aktywa	2 807	2 006
Środki pieniężne	16 678	14 904
Aktywa obrotowe razem	61 159	57 392
AKTYWA RAZEM	87 114	82 935

PASYWA	Stan na 31.12.2022 tys. PLN	Stan na 30.09.2022 tys. PLN
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał akcyjny	2 100	2 100
Akcje własne	(1 356)	(1 356)
Nadwyżka emisyjna	4 005	4 005
Pozostałe kapitały rezerwowe	835	781
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	575	845
Zyski zatrzymane, z tego	38 991	38 060
<i>wyniki z lat ubiegłych</i>	38 060	41 191
<i>wynik bieżącego okresu</i>	931	(3 131)
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	45 150	44 435
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	1 135	1 045
Razem kapitał własny	46 285	45 480
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	5 134	4 955
Rezerwa na podatek odroczony	408	194
Inne rezerwy długoterminowe	289	289
Przychody przyszłych okresów	219	236
Zobowiązania długoterminowe razem	6 050	5 674
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21 350	24 540
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	9 169	4 625
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 260	1 257
Przychody przyszłych okresów	71	82
Rozliczenia międzyokresowe bierne	2 929	1 277
Zobowiązania krótkoterminowe razem	34 779	31 781
Zobowiązania razem	40 829	37 455
PASYWA RAZEM	87 114	82 935

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.10.2022	01.10.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA I ZANIECHANA		
Przychody ze sprzedaży	46 695	41 170
Koszt własny sprzedaży	37 565	32 889
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	9 130	8 281
Koszty sprzedaży	1 979	2 066
Koszty zarządu	5 577	4 932
Pozostałe przychody operacyjne	347	131
Pozostałe koszty operacyjne	270	71
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 651	1 343
Przychody finansowe	40	8
Koszty finansowe	505	177
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	103	(46)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 289	1 128
Podatek dochodowy	268	381
Zysk (strata) netto, z tego przypisany	1 021	747
Akcjonariuszom jednostki dominującej	931	768
Udziałom niesprawującym kontroli	90	(22)
Inne całkowite dochody, które mogą być przeniesione do wyniku:	(270)	(94)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(270)	(94)
Całkowite dochody netto, z tego przypisane:	751	653
Akcjonariuszom jednostki dominującej	661	675
Udziałom niesprawującym kontroli	90	(22)
Zysk (strata) na jedną akcję		
(w zł/gr na jedną akcję)		
Zwykły	0,45	0,37
Rozwodniony	0,45	0,37

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.10.2022 31.12.2022	01.10.2021 31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	1 289	1 127
Korekty:		
Amortyzacja	1 431	1 413
Wynik na działalności inwestycyjnej	(6)	(24)
Różnice kursowe	(270)	(94)
Udział w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych	(103)	46
Koszty finansowe ujęte w wyniku	267	54
Inne korekty	200	60
Zmiany stanu aktywów i zobowiązań:		
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(2 144)	765
Zmiana stanu zapasów	931	1 521
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(801)	25
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(4 049)	(5 234)
Zmiana stanu rezerw	1 652	1 212
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(11)	44
Korekty działalności operacyjnej razem	(2 903)	(210)
Podatek dochodowy zapłacony	(207)	(459)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 822)	458
Przeptywy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne	(367)	(1 179)
Płatności za aktywa finansowe	-	(1)
Przychody ze zbycia aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych	79	24
Odsetki otrzymane	-	8
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(288)	(1 148)
Przeptywy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	4 685	-
Wpływ dotacji	568	18
Spłaty kredytów i pożyczek	(13)	(15)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 090)	(838)
Odsetki zapłacone	(267)	(58)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 883	(893)
Przeptywy pieniężne netto	1 774	(1 583)
Bilansowa zmiana środków pieniężnych	1 774	(1 583)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	14 904	16 488
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	16 678	14 905

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany Akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	RAZEM
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 października 2022 roku	2 100	4 005	(1 356)	781	845	38 060	44 435	1 045	45 480
Całkowite dochody ogółem:	-	-	-		(270)	931	661	90	751
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-			931	931	90	1 021
Inne całkowite dochody netto	-	-	-		(270)	-	(270)		(270)
Wycena programów motywacyjnych				54			54	-	54
Rozwiązanie kapitału rezerwowego na wykup akcji własnych	-	-					-		-
Łączne zmiany w kapitale własnym				54	(270)	931	715	90	805
Stan na 31 grudnia 2022	2 100	4 005	(1 356)	835	575	38 991	45 150	1 135	46 285
Stan na 1 października 2021 roku	2 100	4 005	(1 356)	1 166	503	40 607	47 024	1 201	48 226
Całkowite dochody ogółem:	-	-	-		(94)	768	675	(22)	653
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-			768	768	(22)	746
Inne całkowite dochody netto	-	-	-		(94)	-	(94)	-	(94)
Zmiana kapitału mniejszości z tytułu przejęcia kontroli									
Wycena programów motywacyjnych	-	-	-	70			70	-	70
Wypłaty dywidend do właścicieli									
Łączne zmiany w kapitale własnym				70	(94)	768	744	(22)	723
Stan na 31 grudnia 2021	2 100	4 005	(1 356)	1 235	409	41 374	47 769	1 180	48 948

3.2. Podstawa sporządzania, oświadczenie o zgodności, waluta, szacunki

Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w wersji skróconej, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” (MSR 34).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2022 roku.

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

Grupa Spółka 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 MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i obejmują okres od 1 października 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz odpowiednie dane porównawcze.

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej oraz walutą prezentacji sprawozdania skonsolidowanego jest złoty polski. Waluty funkcjonalne pozostałych jednostek są wykazane w poniższej tabeli.

Sprawozdania finansowe spółek zagranicznych dla celów konsolidacji przeliczane są na walutę polską.

Sprawozdania jednostkowe spółek zagranicznych przeliczane są z uwzględnieniem czterech miejsc po przecinku. Dane w sprawozdaniu zostały zaprezentowane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej. Zastosowanie pełnych złotych w sprawozdaniu może spowodować wystąpienie drobnych niezgodności w sumach na poziomie od jednej do kilku jednostek w wyniku zastosowanych zaokrągleń.

Jednostka zależna	waluta funkcjonalna
Sescom Czech Republic s.r.o.	CZ
Sescom Muszaki Szerviz kft	HU
Sescom GmbH	EUR
Sescom Technischer Support GmbH w likwidacji	EUR
Sescom Ltd.	GBP
DT Sp z o.o.	PLN
SES-HYDROGEN S.A.	PLN

Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.

Szacunki i profesjonalny osąd

▪ Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Grupie, 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 na doświadczeniach historycznych i innych czynnikach uznawanych 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.

Poniżej przedstawiono podstawowe osądy, mające największy wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym.

▪ 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. W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów wartości firmy.

▪ 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. W roku objętym sprawozdaniem finansowym ani w roku poprzedzającym nie stwierdzono konieczności zmian tych okresów.

▪ 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 i powstały ponad 12 miesięcy przed dniem bilansowych są objęte 100% odpisem aktualizującym. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych.

▪ Odpis aktualizujący wartość przekazanych pożyczek

Grupa weryfikuje terminy spłaty należności finansowych z tytułu udzielonych pożyczek. W przypadku braku spłat w terminach wynikających z zawartych umów i istotnego prawdopodobieństwa braku ich spłat w przyszłości dokonywane są odpisy aktualizujące.

3.3. Przyjęte zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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 Grupy rozpoczynających się 1 października 2021 roku i po tej dacie.

Następujące zmiany do standardów przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE, które weszły w życie po raz pierwszy w roku 2021:

- Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- 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 po tej dacie),
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – wyjaśnienia na temat kosztów ujmowanych w analizie oraz czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- 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 po tej dacie).

Przyjęcie powyższych zmian do MSSF nie miało istotnego wpływu na politykę rachunkowości Grupy.

Standardy oraz zmiany do standardów wydane i zatwierdzone do stosowania w UE, które jeszcze nie weszły w życie oraz zmiany nie zatwierdzone do stosowania w UE:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe oraz zmiany do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy – Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe, zobowiązania długoterminowe z kowenantami (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE),
- Zmiany do MSSF 16 Leasing – Odpowiedzialność leasingowa w sprzedaży i leasingu zwrotnym (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE),

Grupa stosuje zmiany do MSSF obowiązujące w UE od dnia ich wejścia w życie. Obecnie analizujemy wpływ powyższych zmian na nasze przyszłe sprawozdania finansowe.

3.4. Noty i inne informacje uzupełniające

1. Informacje dotyczące segmentów działalności

W dniu 30 listopada 2022 zostało zarejestrowane połączenie SESCOM z FIXFM S.A. Po połączeniu Grupa nie będzie kontynuowała działalność w ramach segmentu „Usług serwisowych dla małego biznesu i konsumentów” W związku z powyższym obecnie Grupa wydziela dwa segmenty operacyjne:

- Facility Management – zakres działalności Grupy obejmujący obszary biznesowe: Technicznego Facility Management, Technologicznego Facility Management oraz Interior Construction & Fit-out,
- Technologie wodorowe – zakres działalności spółki zależnej SES Hydrogen S.A. oraz jednostki stowarzyszonej Nephthye S.A.

W okresie porównawczym dodatkowo był wydzielany segment Usług serwisowych dla małego biznesu i odbiorców indywidualnych, który obejmował działalność FIXFM S.A. Koszty tej działalności w bieżącym okresie zostały wyłączone z wyników segmentów operacyjnych.

W związku z decyzją o likwidacji działalności spółki Sescom Technischer Support GmbH z siedzibą w Wiedniu koszty działalności oraz aktywa i zobowiązania tej spółki nie są prezentowane w żadnym z powyżej wyodrębnionych segmentów. Wynik tej działalności zaniechanej jest wielkością nieistotną na dzień bilansowy.

Wyniki finansowe oraz decyzje gospodarcze kierownictwa podejmowane są w oparciu o informacje na temat działalności segmentów, jak powyżej.

Poniżej zaprezentowano wyniki segmentów za rok bieżący oraz dane porównawcze.

Stan na dzień 31.12.2022	Technologie wodorowe (SES Hydrogen)	Facility Management (Pozostałe)	Razem segmenty
AKTYWA			
AKTYWA TRWAŁE			
Wartość firmy	-	9 148	9 148
Rzeczowe aktywa trwałe	253	10 070	10 323
Wartości niematerialne (w tym w trakcie wytwarzania)	1 405	3 377	4 781
Pozostałe aktywa trwałe	336	1 366	1 702
AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy	-	4 115	4 115
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	72	36 987	37 059
Środki pieniężne	37	16 641	16 678
Pozostałe aktywa obrotowe	9	3 290	3 300
AKTYWA RAZEM	2 112	84 994	87 106
ZOBOWIĄZANIA			
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	485	20 865	21 350
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	90	19 390	19 479
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	575	40 254	40 829

Stan na dzień 30.09.2022	Usługi serwisowe dla małego biznesu i konsumentów (FIX)	Technologie wodorowe (SES Hydrogen)	Facility Management (Pozostałe)	Razem segmenty
AKTYWA				
AKTYWA TRWAŁE				
Wartość firmy	-	-	9 148	9 148
Rzeczowe aktywa trwałe	-	263	9 932	10 196
Wartości niematerialne (w tym w trakcie wytwarzania)	203	1 344	3 194	4 741
Pozostałe aktywa trwałe	6	336	1 116	1 458
AKTYWA OBROTOWE				
Zapasy	-	-	5 046	5 046
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	36	90	34 771	34 896
Środki pieniężne	16	52	14 608	14 676
Pozostałe aktywa obrotowe	4	16	2 512	2 532
AKTYWA RAZEM	264	2 101	80 328	82 693
ZOBOWIĄZANIA				
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE				
	101	461	23 908	24 471
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	-	97	12 815	12 912
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	101	558	36 724	37 383

01.10.2022 31.12.2022	Usługi serwisowe dla małego biznesu i konsumentów (FIX)	Technologie wodorowe (SES Hydrogen)	Facility Management (Pozostałe)	Razem	Razem - bez FIX
Przychody ze sprzedaży	-	5	46 690	46 695	46 695
Koszt własny sprzedaży	2	-	37 563	37 565	37 563
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	(2)	5	9 127	9 129	9 132
Koszty sprzedaży	0	42	1 937	1 979	1 978
Koszty zarządu	233	483	4 859	5 574	5 343
Pozostałe przychody operacyjne	13	0	334	347	334
Pozostałe koszty operacyjne	4	0	266	270	266
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(226)	(521)	2 399	1 653	1 878
Przychody finansowe	-	-	40	40	40
Koszty finansowe, z tego	-	8	496	505	505
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych		77	26	103	103
Zysk (strata)	(226)	(452)	1 969	1 291	1 517
Podatek dochodowy	2	-	267	268	267
Zysk (strata) netto	(228)	(452)	1 702	1 023	1 250

01.10.2021 31.12.2021	Usługi serwisowe dla małego biznesu i konsumentów (FIX)	Technologie wodorowe (SES Hydrogen)	Facility Management (Pozostałe)	Razem
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	718	2	40 451	41 170
Koszt własny sprzedaży	584	-	32 305	32 889
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	134	2	8 146	8 281
Koszty sprzedaży	474	86	1 507	2 066
Koszty zarządu	574	499	3 859	4 932
Pozostałe przychody operacyjne	18	5	108	131
Pozostałe koszty operacyjne	1	-	70	71
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(897)	(578)	2 818	1 343
Przychody finansowe	0	-	8	8
Koszty finansowe, z tego	0	1	176	177
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych			(46)	(46)
Zysk (strata)	(897)	(580)	2 604	1 127
Podatek dochodowy	(81)	(110)	573	381
Zysk (strata) netto	(816)	(469)	2 031	746

2. Przychody

Przychody ze sprzedaży	01.10.2022 31.12.2022 tys. PLN	01.10.2021 31.12.2021 tys. PLN
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	38 803	34 657
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 892	6 513
RAZEM	46 695	41 170

Przychody ze sprzedaży	01.10.2022 31.12.2022 tys. PLN	01.10.2021 31.12.2021 tys. PLN
Sprzedaż krajowa	37 073	30 358
Kraje Unii Europejskiej	8 728	9 987
Pozostałe kraje	894	825
RAZEM	46 695	41 170

3. Koszty działalności operacyjnej

Koszty	01.10.2022	01.10.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN
Koszty działalności operacyjnej		
a) amortyzacja	1 431	1 413
b) zużycie materiałów i energii	5 358	4 548
c) usługi obce	22 280	21 544
d) podatki i opłaty	197	165
e) wynagrodzenia	6 138	4 777
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 229	1 015
g) pozostałe koszty rodzajowe	623	470
h) wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 337	5 672
Koszty według rodzaju, razem	44 592	39 605
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	533	91
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(4)	191
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(1 979)	(2 066)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(5 577)	(4 932)
Koszt własny sprzedaży	37 565	32 889

4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

4.1 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.10.2022	01.10.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk ze zbycia aktywów:		
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	77	24
Razem	77	24
Pozostałe przychody operacyjne:		
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	124	1
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	10	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	70	61
Dotacje	29	35
Pozostałe	36	11
Razem	270	107
Pozostałe przychody operacyjne razem	347	131

4.2. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.10.2022	01.10.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN
Straty ze zbycia aktywów	-	-
Strata ze sprzedaży majątku trwałego	-	1
Razem	-	1
Utworzone odpisy aktualizujące i rezerwy:		
Należności handlowe	13	15
Zapasy	151	1
Razem	164	17
Pozostałe koszty operacyjne:		
Koszty pokryte odszkodowaniem	19	1
Prace badawcze dofinansowane z dotacji	-	3
Wartość zlikwidowanego majątku obrotowego	1	-
Wartość zlikwidowanego majątku trwałego, WNIP	71	0
Pozostałe	16	50
Razem	106	54
Pozostałe koszty operacyjne razem	270	71

5.1 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.10.2022	01.10.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody odsetkowe:		
Lokaty bankowe	32	-
Pozostałe pożyczki	2	4
Razem	35	4
Pozostałe przychody finansowe:		
Wynik netto z tytułu różnic kursowych	6	4
Razem	6	4
Pozostałe przychody finansowe razem	40	7

5.2 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.10.2022	01.10.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN
Koszty odsetkowe:		
Odsetki od kredytów i pożyczek (z wyłączeniem tych od jednostek powiązanych)	97	4
Odsetki od pożyczek	4	0
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	170	54
Koszty z tytułu akredytyw i gwarancji (koszty banków)	6	4
Pozostałe	16	4
Razem	293	66
Pozostałe koszty finansowe:		
Wynik netto z tytułu różnic kursowych	137	81
Opłaty z tyt. faktoringu	75	46
Przejęcie SES-HYDROGEN	-	26
Aktualizacja wartości pożyczek	-	4
Razem	212	158
Pozostałe koszty finansowe razem	505	224

6. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2022	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Budynki, w tym:	2 397	2 801
- <i>prawo do użytkowania</i>	2 018	2 351
Maszyny i urządzenia	177	202
Środki transportu, w tym:	7 623	7 061
- <i>w leasingu</i>	7 071	6 427
Inne	126	132
Środki trwałe w budowie	-	-
Razem	10 323	10 196

Informacja o nabyciu i sprzedaży aktywów trwałych

W pierwszym kwartale zakończonym 31 grudnia 2022 roku, Grupa nabyła aktywa trwałe oraz prawa do użytkowania o wartości nabycia 1.594 tys. zł. Nabyte rzeczowe aktywa trwałe to głównie środki transportu w leasingu w kwocie 1.305 tys. zł

Ponadto w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, zakończonym 31 grudnia 2022 roku Grupa dokonała sprzedaży składników aktywów trwałych o wartości przychodu netto 195 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 7.071 tys. zł.

7. Pozostałe aktywa niematerialne

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2022	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Koszty zakończonych prac rozwojowych (przyjęte do używania)	863	952
Pozostałe wartości niematerialne	400	648
Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania (nieprzyjęte do używania)	3 518	3 141
Razem	4 781	4 741

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Grupa posiadała aktywa w postaci niezakończonych prac rozwojowych o wartości 3.518 tys. zł. Są to: projekt związany z budową nowej platformy do prowadzenia działań operacyjnych – PLT 4.1. oraz projekt Kotła wodorowego.

Zakończone prace rozwojowe	Data nabycia	Wart. Brutto	Wart. Netto 2022-09-30	Wart. Netto 2022-12-31
Prace rozwojowe- RFID - SESMATIC	2019-06-30	503	176	151
Projekt SES-BI	2022-02-01	712	617	581
Prace rozwojowe - Projekt Wodorowy	2019-09-30	644	142	131
Projekt HAL	2020-12-31	309	17	-
Razem		2 185	952	863

8. Pozostałe aktywa

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2022	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe czynne		
Koszty dotyczące przychodów rozliczanych w przyszłych okresach	1 440	970
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	471	321
Rozliczenie kontraktu zg z MSSF 15	899	716
Razem, z tego:	2 809	2 008
krótkoterminowe	2 807	2 006
długoterminowe	2	2
Razem	2 809	2 008

9. Zapasy i zaliczki na dostawy towarów

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2022	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Materiały	738	1 407
Towary	3 797	3 978
Odpis aktualizujący wartość zapasów Towary	(419)	(339)
Razem	4 115	5 046

10. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2022	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	30 553	32 087
Odpis aktualizujący należności	(459)	(458)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	30 094	31 629
Należności z tytułu podatków (innych niż podatek dochodowy) i ubezpieczeń społecznych	123	656
Należności z tytułu zaliczek na dostawy towarów	473	414
Pozostałe, w tym:	6 447	2 336
-faktoring	1 482	1 482
Należności pozostałe	7 042	3 406
RAZEM NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE,		
W TYM:	37 137	35 035
- krótkoterminowe	37 067	34 910
- długoterminowe	70	125

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług wynosi 59 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	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Nieprzeterminowane	26 502	25 783
Przeterminowane do 30 dni	2 021	4 437
Przeterminowane 31 - 90 dni	1 304	998
Przeterminowane 91-180 dni	264	383
Przeterminowane 181-360 dni	3	29
Przeterminowane powyżej 360 dni	-	-
Razem	30 094	31 629

Określając poziom ściągальności 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

	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	459	458
Odpisy aktualizujące zapasy	419	339
Odpisy aktualizujące pożyczki	-	-
Razem	878	797

12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	16 678	14 904
Razem	16 678	14 904

13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 593	20 999
Zobowiązania z tytułu podatków, PPK i ubezpieczeń społecznych	2 314	2 140
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 418	1 376
Pozostałe	26	25
Razem	21 350	24 540

14. Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów, leasingu

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2022	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu kredytów i PFR	5 674	1 106
Zobowiązania z tytułu pożyczek	205	101
Zobowiązania z tytułu leasingów	8 425	8 373
Razem, z tego:	14 304	9 580
krótkoterminowe	9 169	4 625
długoterminowe	5 135	4 955

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.

Uzgodnienie stanu zadłużenia

	Kredyty bankowe, Subwencje PFR	Pożyczki	Leasingi	RAZEM
Stan zadłużenia na 01.10.2022	1 102	101	8 373	9 576
Zmiany wynikające z przepływów gotówkowych	4 475	100	(1 260)	3 315
Otrzymane finansowanie	4 585	100	-	4 685
Splata kapitału	(13)	-	(1 090)	(1 103)
Splata odsetek i prowizji	(97)	-	(170)	(267)
Zmiany bezgotówkowe	97	4	1 312	1 413
Zawarte umowy leasingowe (w tym modyfikacje)	-	-	1 305	1 305
Umorzenie subwencji PFR	-	-	-	-
Odsetki naliczone	97	4	170	271
Inne zmiany	-	-	(163)	(163)
Stan na 31.12.2022	5 674	205	8 425	14 304

15. Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa

	01.10.2022	01.10.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN
Zarząd	347	363
Rada Nadzorcza	25	25
Razem	371	388

16. Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły różnic przejściowych	Stan na dzień	Stan na dzień	zmiana w okresie
	31.12.2022	30.09.2022	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (bez leasingu)	77	143	(66)
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, ZUS, zobowiązań pracowniczych	366	359	7
należności handlowe - odpisy aktualizujące	39	33	6
zapasy - odpisy aktualizujące	71	55	17
pożyczki - odpisy aktualizujące	-	6	(6)
rezerwa gwarancyjna	55	55	-
pozostałe rezerwy i rozliczenia bierne, strata podatkowa	268	29	239
Razem	876	679	197

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Tytuły różnic przejściowych	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 30.09.2022	zmiana w okresie tys. PLN
	tys. PLN	tys. PLN	
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (bez leasingu)	-	4	(4)
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w leasingu	111	158	(47)
różnice kursowe niezrealizowane	-	1	(1)
należności handlowe i inne	29	30	(1)
pozostałe różnice przejściowe	267	-	267
Razem	408	194	214

17. 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 2022 roku Grupa posiada również gwarancje bankowe w banku HSBC Coutinental Europe (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce i w Banku Gospodarstwa Krajowego.

Gwarancje bankowe	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 30.09.2022
	tys. PLN PLN	tys. PLN PLN
HSBC, z tytułu:		
Należytego wykonania usług	565	565
Umowy najmu	414	691
Usunięcia wad i usterek	157	157
BGK, z tytułu:		
Spląty kredytu	4 800	4 800
Razem	5 936	6 212

18. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi i stowarzyszonymi za okres od 01.10.2022 roku do 31.12.2022 roku oraz analogiczny okres poprzedniego roku obrotowego. Dane w tys. PLN.

	Sprzedaż na rzecz jednostki		Zakup od jednostki	
	Okres zakończony 31.12.2022	Okres zakończony 31.12.2021	Okres zakończony 31.12.2022	Okres zakończony 31.12.2021
SESCOM S.A.	409	277	1 873	2 056
Sescom Czech Republic s.r.o.	253	255	-	-
Sescom Muszaki Szerviz kft	282	249	-	-
Sescom GmbH	1 136	1 136	-	-
SDC Sp. z o.o.	-	25	-	112
SESTORE Sp. z o.o.	-	93	-	21
Sescom Technischer Support GmbH	-	-	-	-
SES Hydrogen S.A.	19	87	-	-
Sescom Ltd.	141	132	-	-
DT Sp. z o.o.	32	30	412	144
FIXFM S.A.	-	57	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia walut	12	-	-	5
Razem	2 285	2 340	2 285	2 340

	Kwoty należne od jednostki powiązanej		Zobowiązania wobec jednostki powiązanej	
	2022-12-31	2022-09-30	2022-12-31	2022-09-30
SESCOM S.A.	545	484	5 253	5 698
Sescom Czech Republic s.r.o.	181	144	-	-
Sescom Muszaki Szerviz kft	189	124	-	-
Sescom GmbH	715	206	-	-
SDC Sp. z o.o.	-	-	-	-
SESTORE Sp. z o.o.	-	92	-	141
Sescom Technischer Support GmbH	-	63	154	-
SES Hydrogen S.A.	3 368	2 791	-	-
Sescom Ltd.	781	665	-	-
DT Sp. z o.o.	9	24	390	341
FIXFM S. A.	-	1 585	-	2
Różnice kursowe z przeliczenia walut	12	4	-	-
Razem	5 798	6 182	5 798	6 182

	Przychody finansowe uzyskane od pozostałych jednostek powiązanych		Koszty finansowe poniesione na rzecz pozostałych jednostek powiązanych	
	Okres zakończony 31.12.2022	Okres zakończony 31.12.2021	Okres zakończony 31.12.2022	Okres zakończony 31.12.2021
SESCOM S.A.	-	-	54	5
Sescom Czech Republic s.r.o.	-	-	-	-
Sescom Muszaki Szerviz kft	-	-	-	-
Sescom GmbH	-	-	-	-
SDC Sp. z o.o.	-	-	-	-
SESTORE Sp. z o.o.	-	-	-	-
Sescom Technischer Support GmbH	-	-	-	-
SES Hydrogen S.A.	54	2	-	-
Sescom Ltd.	-	-	-	-
DT Sp. z o.o.	-	-	-	-
FIXFM S. A.	-	2	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia walut	-	-	-	-
Razem	54	5	54	5

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi 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 31.12.2022 tys. PLN	Stan na 30.09.2022 tys. PLN
AKTYWA TRWAŁE		
Wartość firmy	8 508	8 508
Rzeczowe aktywa trwałe	5 447	5 861
Wartości niematerialne	3 377	3 194
Inwestycje w jednostkach zależnych	4 795	5 096
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	932	932
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	868	648
Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	70	45
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
Aktywa trwałe razem	23 997	24 283
AKTYWA OBROTOWE		
Zapasy	3 670	4 433
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29 472	24 120
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	492	492
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	3 094	3 904
Pozostałe aktywa	1 788	1 344
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 769	7 845
Aktywa obrotowe razem	48 286	42 138
AKTYWA RAZEM	72 283	66 421

PASywa	Stan na 31.12.2022 tys. PLN	Stan na 30.09.2022 tys. PLN
KAPITAŁ WŁASNY		
Kapitał akcyjny	2 100	2 100
Nadwyżka emisyjna	4 005	4 005
Akcje własne	(1 356)	(1 356)
Pozostały kapitał rezerwowy	834	781
Zyski zatrzymane, z tego	35 162	34 374
zyski z lat ubiegłych	34 380	33 735
wynik bieżącego okresu	782	638
Kapitał własny razem	40 745	39 903
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	2 274	2 567
Rezerwa na podatek odroczonego	297	30
Inne rezerwy długoterminowe	289	289
Przychody przyszłych okresów	219	236
Zobowiązania długoterminowe razem	3 078	3 123
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17 842	18 657
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	8 172	3 791
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
Przychody przyszłych okresów	71	71
Rozliczenia międzyokresowe bierne	2 374	876
Zobowiązania krótkoterminowe razem	28 459	23 395
Zobowiązania razem	31 537	26 518
PASYWA RAZEM	72 283	66 421

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.10.2022	01.10.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	36 837	29 522
Koszt własny sprzedaży	29 631	23 252
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	7 206	6 270
Koszty sprzedaży	1 319	1 043
Koszty zarządu	4 650	3 481
Pozostałe przychody operacyjne	185	104
Pozostałe koszty operacyjne	170	9
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 252	1 842
Przychody finansowe	83	9
Koszty finansowe	376	90
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	959	1 761
Podatek dochodowy	177	311
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	782	1 449
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	782	1 449
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	782	1 449
Zysk (strata) na jedną akcję		
(w zł/gr na jedną akcję)		
Zwykły	0,38	0,71
Rozwodniony	0,38	0,71

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.10.2022 31.12.2022 tys. PLN	01.10.2021 31.12.2021 tys. PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	959	1 761
Korekty:		
Amortyzacja	1 132	851
(Zysk) strata na działalności inwestycyjnej	(91)	(33)
Odsetki z działalności finansowej (koszty pożyczek, leasingów, kredytów)	192	41
Wycena programu motywacyjnego	54	70
Przychody z tytułu dotacji	(29)	(18)
Inne pozycje	(114)	(19)
Zmiany w kapitale obrotowym:		
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(4 117)	(513)
Zmiana stanu zapasów	763	1 431
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(440)	8
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(1 485)	(2 907)
Zmiana stanu innych rezerw długoterminowych	-	19
zmiana stanu rozliczenia m/o bierne	1 416	429
Podatek dochodowy zapłacony	(74)	(231)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 835)	890
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	25	24
Otrzymane dywidendy od jednostek zależnych	63	-
Wpływy z tytułu spłaty udzielonych pożyczek (kapitał)	-	98
Otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek	-	10
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	(295)	(485)
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	(500)	-
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych	-	(501)
Środki pieniężne przejęte w wyniku połączenia z SESTORE i FIX	259	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych i stowarzyszonych	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(448)	(854)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływ dotacji	568	18
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	4 585	-
Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(754)	(681)
Odsetki zapłacone	(192)	(41)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	4 207	(704)
Przepływy pieniężne netto razem	1 925	(668)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	7 845	7 143
Środki pieniężne na koniec okresu	9 769	6 474

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Nadwyżka emisyjna	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	RAZEM
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 października 2022 roku	2 100	4 005	(1 356)	781	34 374	39 903
Całkowite dochody ogółem:						-
Wynik finansowy bieżącego okresu					782	782
Inne całkowite dochody netto						-
Wycena programów motywacyjnych				54		54
Połączenie ze spółkami zależnymi					7	7
Stan na 31 grudnia 2022	2 100	4 005	(1 356)	834	35 162	40 745
Stan na 1 października 2021 roku	2 100	4 005	(1 356)	1 166	33 172	39 087
Całkowite dochody ogółem:						-
Wynik finansowy bieżącego okresu					1 449	1 449
Inne całkowite dochody netto						-
Wycena programów motywacyjnych				70		70
Rozwiązanie kapitału rezerwowego przeznaczonego na nabycie akcji własnych				(584)	584	-
Stan na 31 grudnia 2021	2 100	4 005	(1 356)	651	35 206	40 606

4.2. Podstawa sporządzenia, oświadczenie o zgodności, waluta, szacunki

Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w wersji skróconej, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” (MSR 34).

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2022 roku.

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

Spółka 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 MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i obejmują okres od 1 października 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz odpowiednie dane porównawcze.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną oraz walutą prezentacji sprawozdania jednostkowego jest złoty polski. Dane w sprawozdaniu zostały zaprezentowane w pełnych złotych, chyba że wskazano inaczej. Zastosowanie pełnych złotych w sprawozdaniu może spowodować wystąpienie drobnych niezgodności w sumach na poziomie od jednej do kilku jednostek w wyniku zastosowanych zaokrągleń.

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 na doświadczeniach historycznych i innych czynnikach uznawanych 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.

Poniżej przedstawiono osądy, mające największy wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym.

▪ **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. W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów wartości firmy.

▪ **Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych**

Spółka weryfikując 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**

Spółka dokonuje okresowego (przynajmniej raz do roku na dzień bilansowy) oszacowania prawidłowości ustalenia odpisów aktualizujących dotyczących należności. W roku objętym sprawozdaniem finansowym ani w roku poprzedzającym nie stwierdzono konieczności zmian tych okresów.

▪ **Odpis aktualizujący wartości zapasów**

Spółka 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 perspektywy zużycia lub sprzedaży i powstały ponad 12 miesięcy przed dniem bilansowym są objęte 100% odpisem aktualizującym. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych.

▪ **Odpis aktualizujący wartość przekazanych pożyczek**

Spółka weryfikuje terminy spłaty należności finansowych z tytułu udzielonych pożyczek. W przypadku braku spłat w terminach wynikających z zawartych umów i istotnego prawdopodobieństwa braku ich spłat w przyszłości dokonywane są odpisy aktualizujące.

4.3. Przyjęte zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu ostatniego rocznego sprawozdania finansowego Spółki, z wyjątkiem zastosowania wymienionych poniżej zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych Spółki rozpoczynających się 1 października 2021 roku i po tej dacie.

Następujące zmiany do standardów przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE, które weszły w życie po raz pierwszy w roku 2022:

- Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- 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 po tej dacie),
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – wyjaśnienia na temat kosztów ujmowanych w analizie oraz czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- 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 po tej dacie),

Przyjęcie powyższych zmian do MSSF nie miało istotnego wpływu na politykę rachunkowości Spółki.

Standardy oraz zmiany do standardów wydane i zatwierdzone do stosowania w UE, które jeszcze nie weszły w życie oraz zmiany nie zatwierdzone do stosowania w UE:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe oraz zmiany do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy – Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe, zobowiązania długoterminowe z kowenantami (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE),
- Zmiany do MSSF 16 Leasing – Odpowiedzialność leasingowa w sprzedaży i leasingu zwrotnym (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE),

Spółka stosuje zmiany do MSSF obowiązujące w UE od dnia ich wejścia w życie. Obecnie analizujemy wpływ powyższych zmian na nasze przyszłe sprawozdania finansowe.

4.4. Noty i inne informacje uzupełniające

1. Przychody

Przychody ze sprzedaży Spółki	01.10.2022	01.10.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, z tego:	30 431	23 835
- do jednostek powiązanych	1 820	1 940
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, z tego:	6 406	5 687
- do jednostek powiązanych	20	30
RAZEM	36 837	29 522

Przychody od klientów zewnętrznych	01.10.2022	01.10.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN
Sprzedaż krajowa	34 118	27 046
Kraje Unii Europejskiej	2 427	2 432
Pozostałe kraje	291	44
RAZEM	36 837	29 522

2. Koszty działalności operacyjnej

Koszty	01.10.2022	01.10.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN
Koszty działalności operacyjnej		
a) amortyzacja	1 132	851
b) zużycie materiałów i energii	4 026	3 479
c) usługi obce	16 526	12 934
d) podatki i opłaty	186	148
e) wynagrodzenia	5 321	3 956
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 078	857
g) pozostałe koszty rodzajowe	545	351
g) wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 032	4 950
Koszty według rodzaju, razem	34 846	27 527
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	757	57
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(4)	191
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(1 319)	(1 043)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(4 650)	(3 481)
Koszt własny sprzedaży	29 631	23 252

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

3.1 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.10.2022	01.10.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk ze zbycia aktywów:		
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	25	24
Razem	25	24
Pozostałe przychody operacyjne:		
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	17	1
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	10	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	68	58
Dotacje	29	18
Pozostałe	35	4
Razem	160	80
Pozostałe przychody operacyjne razem	185	104

3.2 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.10.2022	01.10.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN
Utworzone odpisy aktualizujące oraz umorzenia majątku		
Zmiana odpisów aktualizujących oraz umorzone należności	2	-
Zmiana odpisów aktualizujących wartość zapasów	144	-
Razem	146	-
Pozostałe koszty operacyjne:		
Koszty pokryte odszkodowaniem	11	1
Prace badawcze dofinansowane z dotacji	-	3
Pozostałe	13	5
Razem	24	9
Pozostałe koszty operacyjne razem	170	9

4.1 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.10.2022	01.10.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody odsetkowe:		
Bankowe	27	-
Należności	2	-
Pożyczki (kalkulowane wg SCN)	54	9
Razem	83	9
Pozostałe przychody finansowe:		
Otrzymane dywidendy	-	-
Pozostałe	-	-
Razem	-	-
Przychody finansowe razem	83	9

4.2 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.10.2022	01.10.2021
	31.12.2022	31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN
Koszty odsetkowe:		
Odsetki od kredytów i inne bankowe	97	4
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu kalkulowane wg SCN	95	45
Koszty z tytułu akredytyw i gwarancji	6	4
Pozostałe	16	-
Razem	213	53
Pozostałe koszty finansowe:		
Wynik netto z tytułu różnic kursowych	88	11
Opłaty z tyt faktoringu	75	26
Pozostałe	-	-
Razem	163	37
Koszty finansowe razem	376	90

5. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2022	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Budynki, w tym:	2 381	2 801
- leasing - prawo do użytkowania powierzchni biurowych	2 018	2 351
Maszyny i urządzenia, w tym:	161	185
- maszyny i urządzenia leasingowane	-	-
Środki transportu, w tym:	2 872	2 853
- samochody w leasingu	2 711	2 707
Inne	18	22
Środki trwałe w budowie	16	-
Razem	5 447	5 861

Informacja o nabyciu i sprzedaży aktywów trwałych

W pierwszym kwartale zakończonym 31 grudnia 2022 roku, Spółka nabyła aktywa trwałe o wartości 629 tys. zł. w tym nabyte w ramach połączenia 288 tys. zł. Nabyte rzeczowe aktywa trwałe to samochody w leasingu w kwocie 340 tys. zł. Ponadto w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, zakończonym 31 grudnia 2022 roku Spółka dokonała sprzedaży składników aktywów trwałych o wartości netto 74 tys. zł. Spółka nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Spółka nie posiada zobowiązań na rzecz zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Rzeczowe aktywa trwale używane na podstawie umów leasingu

Wartość netto aktywów trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu wynosi 4 729 tys. zł, z tego 2 711 tys. zł to samochody leasingowe, które stanowią zabezpieczenie umów leasingowych tych aktywów (stanowią własność leasingodawcy).

6. Wartości niematerialne

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2022	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania (nieprzyjęte do używania)	2 556	2 270
Koszty zakończonych prac rozwojowych (przyjęte do używania), z tego:	732	793
- projekt RFID-SESMATIC	151	176
- projekt SES-BI	581	617
Pozostałe wartości niematerialne	89	131
Razem	3 377	3 194

7. Pozostałe aktywa

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2022	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe czynne:		
Rozliczenie kontraktów	899	716
Koszty dotyczące przychodów rozpoznanych w przyszłych okresach	472	375
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	417	253
Razem, z tego:	1 788	1 344
krótkoterminowe	1 788	1 344
długoterminowe	-	-

8. Zapasy

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2022	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Materiały - wartość brutto	515	926
Towary - wartość brutto	3 517	3 793
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(362)	(287)
Razem	3 670	4 433

9. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na dzień	
	31.12.2022	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Należności brutto z tytułu:	29 738	24 290
Należności z tytułu dostaw i usług	23 038	21 992
Należności z tytułu podatków (innych niż podatek dochodowy) i ubezpieczeń społecznych	63	-
Należności z tytułu zaliczek na dostawy towarów	223	78
Należności faktoringowe	6 177	1 482
Należności z tytułu zapłaconych kaucji zwrotnych	174	67
Należności z tytułu dotacji	42	613
Pozostałe	20	57
Odpisy aktualizujące należności, z tytułu:	(196)	(124)
- postępowanie sanacyjne	(2)	(73)
- postępowanie upadłościowe	(105)	(32)
- wątpliwe	(4)	(5)
- sprawy w sądzie	(85)	(15)
Razem, z tego:	29 542	24 165
krótkoterminowe	29 472	24 120
długoterminowe	70	45

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług przeterminowanych, ale nie objętych odpisem z tytułu utraty wartości

	Stan na dzień	
	31.12.2022	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Nieprzeterminowane	19 296	17 027
Przeterminowane do 30 dni	1 903	3 323
Przeterminowane 31 - 90 dni	820	768
Przeterminowane 91-180 dni	276	327
Przeterminowane 181-360 dni	325	271
Przeterminowane powyżej 360 dni	221	153
Razem	22 842	21 868

10. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących

	Stan na dzień	
	31.12.2022	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	196	124
Odpisy aktualizujące zapasy	362	287
Odpis aktualizujący inwestycje w jednostki zależne	-	3 335
Odpis aktualizujący inwestycje w jednostki stowarzyszone	1	1
Razem	560	3 747

11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień	
	31.12.2022	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 996	15 827
Zobowiązania z tytułu podatków, PPK i ubezpieczeń społecznych	2 312	1 540
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 354	1 266
Pozostałe	179	24
Razem	17 842	18 657

12. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów

	Stan na dzień	
	31.12.2022	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu kredytów	5 647	1 061
Zobowiązania z tytułu leasingów	4 800	5 296
Razem, z tego:	10 447	6 358
krótkoterminowe	8 173	3 791
długoterminowe	2 274	2 567

13. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

	Stan na dzień	
	31.12.2022	30.09.2022
	tys. PLN	tys. PLN
Świadczenia pracownicze	806	825
Przyszłe koszty (platforma)	1 220	-
Rezerwy handlowe	105	20
Rezerwy na wynagrodzenia	178	31
Rezerwy pozostałe	66	-
Razem	2 374	876

14. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Tytuły różnic przejściowych	Stan na dzień		zmiana w okresie
	31.12.2022	30.09.2022	
	tys. PLN	tys. PLN	
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	77	0	77
zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, ZUS, zobowiązań pracowniczych	366	486	-119
należności handlowe - odpisy aktualizujące	37	4	34
zapasy - odpisy aktualizujące	69	68	1
pożyczki - odpisy aktualizujące	0	17	-17
rezerwa na naprawy gwarancyjne	55	28	27
pozostałe rezerwy i rozliczenia bierne	264	7	257
Razem	868	610	258

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Tytuły różnic przejściowych	Stan na dzień		zmiana w okresie
	31.12.2022	30.09.2022	
	tys. PLN	tys. PLN	
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w leasingu finansowym	0	2	-2
należności handlowe i inne	29	2	27
odszkodowania - wypłata w 2021	0	15	-15
pozostałe różnice przejściowe - CIT	267		267
Razem	297	20	277

5. Komentarz do wyników finansowych

5.1. Wyniki skonsolidowane

Wynik finansowy oraz marże

Grupa Sescom w 3 pierwszych miesiącach nowego roku obrotowego 2022/2023 wypracowała wyższą sprzedaż +13% r/r, a także wygenerowała wyższy zysk operacyjny (+23% r/r). O poprawie sytuacji finansowej zdecydowały głównie następujące czynniki:

- zamknięcie działalności segmentu operacyjnego Usług serwisowych dla konsumentów i małych firm – FIXFM w sierpniu 2022 r., który w poprzednim roku obrotowym wypracował wprawdzie 0,7 mln zł sprzedaży, natomiast wygenerował również stratę operacyjną w wysokości -0,9 mln zł,
- poprawa sprzedaży każdego obszaru biznesowego w ramach Segmentu Facility Management, w tym istotny wzrost w obszarze Construction (wzrost o 195% r/r).

Koszty rodzajowe generowane przez Grupę wzrosły z 39,6 mln zł w I kw. 2021/2022 do 44,6 mln zł w I kw. 2022/2023 r. Wzrost kosztów rodzajowych całej Grupy Emitenta o ok. 5 mln zł ma związek z reagowaniem na presję inflacyjną (co wiąże się z koniecznością pokrywania wyższych kosztów pracy podwykonawców oraz własnych pracowników) a także z ponoszeniem kosztów działania Segmentu Technologii Wodorowych, który kontynuuje działania rozwojowe i nie osiągnął jeszcze progu rentowności.

Należy zaznaczyć, że w I kw. 2022/2023 nie doszło do istotnego wpływu wyniku na pozostałych działaniach operacyjnych na ostateczny wynik skonsolidowany. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej w I kw. 2022/2023 wyniósł 0,08 mln zł wobec 0,06 mln zł rok wcześniej.

Wynik na działalności finansowej w analizowanym okresie wyniósł -0,5 mln zł wobec -0,2 mln zł rok wcześniej. O stracie wynikającej z działalności finansowej zdecydowały głównie następujące czynniki:

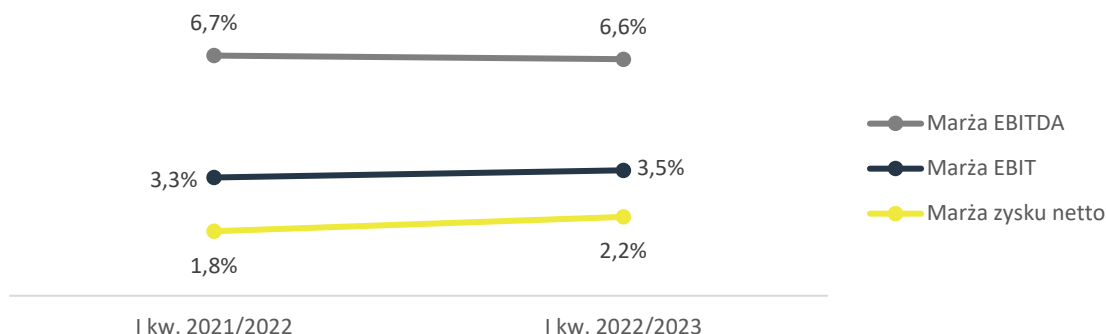
- koszty odsetek od zobowiązań finansowych (kredyt obrotowy, leasingi) w kwocie 0,3 mln zł (względem 0,06 mln zł rok wcześniej),
- strata netto z tytułu różnic kursowych w kwocie 0,14 mln zł (wobec 0,08 w I kw. 2021/2022).

Wartość przychodów oraz wyniki Grupy Sescom S.A. w I kw. 2021/2022 oraz I kw. 2022/2023

WYBRANE DANE FINANSOWE W TYS. PLN	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Dynamika
Przychody ze sprzedaży	46 695	41 170	13%
Zysk EBITDA	3 083	2 756	12%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 651	1 343	23%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 289	1 127	14%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 021	746	37%
Całkowite dochody ogółem	751	653	15%

Wypracowany wynik operacyjny w pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023 wyniósł 1,7 mln zł, natomiast zysk netto 1 mln zł. Osiągnięte rezultaty były wyższe od zaprezentowanych w zeszłym roku odpowiednio o 23% oraz 37%. Wzrost wyników wpłynął na poprawę marż: EBIT i zysku netto.

Zestawienie marż wygenerowanych przez Grupę Sescom S.A. w I kw. 2021/2022 oraz I kw. 2022/2023



W ujęciu segmentowym, w I kw. roku obrotowego 2022/2023, 46,7 mln zł przychodów Grupy Emitenta zostało wypracowanych w segmencie Facility management, w ramach którego funkcjonują wykształcone linie biznesowe. EBITDA segmentu została utrzymana na poziomie 3,8 mln zł. Segment technologii wodorowych reprezentowany przez SES Hydrogen S.A. wygenerował sprzedaż związaną działalnością szkoleniową – produkty rozwijane w ramach tego segmentu nie osiągnęły jeszcze etapu komercjalizacji.

Wyniki poszczególnych segmentów Grupy Sescom w I kw. roku obrotowego 2022/2023

WYBRANE DANE FINANSOWE W TYS. PLN	Facility Management	Technologie wodorowe	Działalność zaniechana Segmentu FIXFM	Działalność zaniechana Sescom Technischer Support	Razem
Przychody ze sprzedaży	46 690	5	0	0	46 695
EBIT	2 399	(521)	(226)	(2)	1 650
EBITDA	3 808	(498)	(226)	(2)	3 082
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 969	(452)	(226)	(2)	1 289
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 702	(452)	(228)	(2)	1 020

Facility Management			
WYBRANE DANE FINANSOWE W TYS. PLN	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Dynamika
Przychody ze sprzedaży	46 690	40 451	15%
EBIT	2 399	2 818	-15%
EBITDA	3 808	3 809	0%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 969	2 604	-24%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 702	2 031	-16%

Technologie wodorowe			
WYBRANE DANE FINANSOWE W TYS. PLN	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Dynamika
Przychody ze sprzedaży	5	2	162%
EBIT	(521)	(578)	10%
EBITDA	(498)	(484)	-3%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(452)	(580)	22%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(452)	(469)	4%

W okresie pierwszego kwartału roku obrotowego 2022/2023 w Grupie Sescom koszty rodzajowe wyniosły 44,6 mln zł (wobec 39,6 mln zł rok wcześniej). Wśród najbardziej widocznych zmian w strukturze kosztów należy wymienić:

- wzrost wynagrodzeń o 28% r/r, będący wynikiem presji inflacyjnej na wynagrodzenia oraz wzrostu zatrudnienia w dotychczasowej strukturze FM, a także zatrudnieniu nowych pracowników w SES Hydrogen – wzrost zatrudnienia w całej Grupie wyniósł prawie 15%,
- wzrost wartości sprzedanych towarów i materiałów o 29% r/r do poziomu 7,3 mln zł,
- wzrost zużycia materiałów i energii o 18% r/r do kwoty 5,4 mln zł,
- wartość odnotowania stabilizację kosztów usług obcych (wzrost o ok. 3% r/r, do poziomu 22,3 mln zł) wynikającą ze zwiększenia kosztów podwykonawczych w związku z presją stawek a także zwiększoną liczbą zrealizowanych prac, ale jednocześnie braku kosztów usług obcych zamkniętego segmentu operacyjnego FIXFM, które obciążały wynik w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Koszty rodzajowe poniesione przez Grupę Sescom S.A. w I kw. 2021/2022 oraz I kw. 2022/2023

WYBRANE DANE FINANSOWE W TYS. PLN	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Dynamika
Amortyzacja	1 431	1 413	1%
Zużycie materiałów i energii	5 358	4 548	18%
Usługi obce	22 280	21 544	3%
Podatki i opłaty	197	165	19%
Wynagrodzenia	6 138	4 777	28%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 229	1 015	21%
Pozostałe koszty rodzajowe	623	470	32%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 337	5 672	29%
Koszty według rodzaju, razem	44 592	39 605	13%

Struktura bilansu

Na dzień 31.12.2022 r. majątek Grupy Sescom wyniósł 87,1 mln zł wobec 82,9 mln zł na koniec poprzedniego roku obrotowego oraz wobec 78,2 mln zł wg stanu na dzień 31.12.2021 r.

Większą część majątku Grupy (70,2 %) stanowią aktywa obrotowe, z istotnym udziałem:

- należności (37,6 mln zł), w tym należności handlowych stanowiących ponad 81% tej wartości,
- środków pieniężnych w kwocie 16,7 mln zł,
- zapasów o wartości 4,1 mln zł,
- pozostałych aktywów w kwocie ok. 2,8 mln zł stanowiących wartość bilansową projektów i prac rozliczanych w czasie.

29,8% majątku Grupy na ostatni dzień I kwartału 2022/2023 stanowił majątek trwały. W tej grupie aktywów istotny udział stanowiły:

- wartość firmy w kwocie 9,1 mln zł,
- rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 10,3 mln zł, w tym aktywa z tytułu prawa do użytkowania (leasing) o wartości bilansowej 2 mln zł,
- Wartości niematerialne w kwocie 4,8 mln zł, w tym:
 - wartości niematerialne (koszty prac) w trakcie wytwarzania w kwocie 3,5 mln zł, do których zaliczono nakłady na rozwój urządzeń i oprogramowania: elektrolizera, kotła wodorowego, nowej wersji platformy SES Support oraz SES BI,
 - pozostałe aktywa niematerialne o wartości 0,9 mln zł, na które składały się zakończone prace rozwojowe (w ramach projektów: RFID, wodorowych czy zakończone prace projektu SES BI) oraz pozostałe wartości niematerialne, takie jak licencje czy oprogramowanie.

Na dzień 31.12.2022 r. majątek Grupy Sescom finansowany był w ok. 53,1% kapitałem własnym. Wartość kapitału własnego Grupy Emitenta na ostatni dzień I kwartału roku obrotowego 2021/2022 wyniosła 46,3 mln zł, czyli o ok. -5% r/r oraz 2% więcej w stosunku do wartości zaprezentowanej na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego. Pozycjami o najwyższej wartości wchodzącymi w skład kapitału własnego na dzień 31.12.2022 r. były:

- zatrzymane zyski z lat poprzednich w kwocie 39 mln zł,
- kapitał zapasowy (nadwyżka emisyjna) w kwocie 4 mln zł,
- kapitał rezerwowy w kwocie 0,8 mln zł, utworzony częściowo w związku z koniecznością utrzymywania rezerw na program opcji managerskich (0,5 mln zł).
- skupione akcje własne w liczbie 50.815 sztuk, które pomniejszają kapitał własny o 1,4 mln zł.

46,9% pasywów Grupy Emitenta to kapitał obcy, czyli zobowiązania oraz rezerwy na zobowiązania. W strukturze finansowania kapitałem obcym, na dzień 31.12.2022 r. dominowały zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 34,8 mln zł. W skład tej grupy zobowiązań wchodziły głównie:

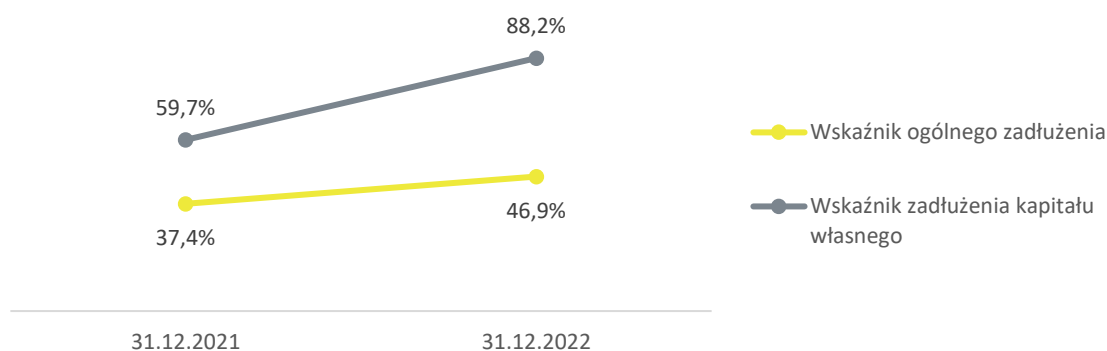
- zobowiązania handlowe w kwocie 17,6 mln zł (zmiana o -3,4 mln zł względem stanu na koniec roku obrotowego 2021/2022),
- pozostałe zobowiązania finansowe w kwocie 9,2 mln zł – leasing floty pojazdów w Grupie oraz uruchomiona linia kredytowa,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 1,41 mln zł (wobec 1,38 mln zł na koniec ubiegłego roku obrotowego),
- zobowiązania z tytułu podatków, PPK i ubezpieczeń społecznych w wartości 2,3 mln zł (2,1 mln zł na koniec roku obrotowego 2021/2022).

14,8% sumy zobowiązań Grupy Sescom na dzień 31.12.2022 r. stanowiły zobowiązania długoterminowe. Ich struktura w przeważającej części składała się z długoterminowych zobowiązań finansowych z tytułu leasingu (5,1 mln zł wobec 5 mln zł na dzień 30.09.2022 r.).

Podstawowe wartości bilansowe Grupy Sescom S.A. na dzień 31.12.2021, 30.09.2022 oraz 31.12.2022 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE W TYS. PLN	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020
Aktywa trwałe	25 955	25 543	26 358
Aktywa obrotowe	61 159	57 392	51 825
Zapasy	4 115	5 046	2 907
Należności	37 559	35 436	32 105
Pozostałe aktywa	2 807	2 006	1 909
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 678	14 904	14 905
Aktywa razem	87 114	82 935	78 183
Kapitał własny	46 285	45 480	48 948
Zobowiązania	40 829	37 455	29 235
zobowiązania długoterminowe	6 050	5 674	5 175
zobowiązania krótkoterminowe	34 779	31 781	24 060
Pasywa razem	87 114	82 935	78 183

Zadłużenie Grupy Sescom S.A. na dzień 31.12.2021 r. oraz 31.12.2022 r.



W wyniku obniżenia kapitału własnego Grupy w stosunku do analogicznego okresu w roku poprzednim (wskutek straty netto wygenerowanej w ubiegłym roku obrotowym, co zaowocowało obniżeniem pozycji „zyski

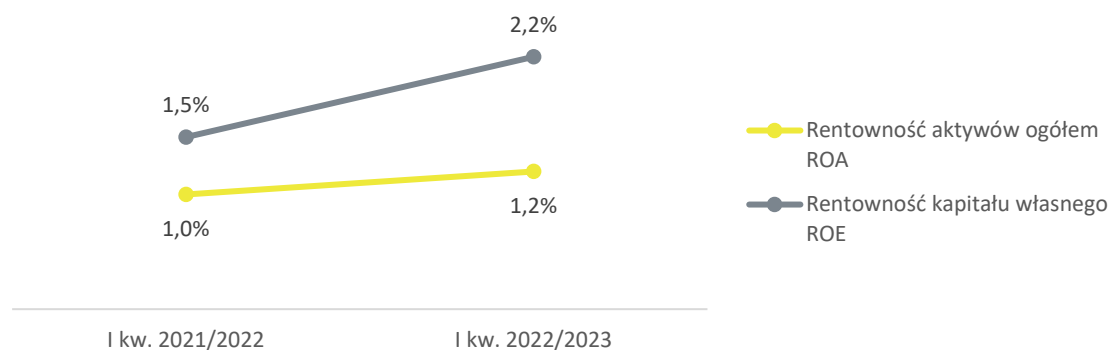
zatrzymane” w bilansie) oraz wzrostu zobowiązań (szczególnie zobowiązań krótkoterminowych, które wzrosły o ok. 45% r/r), zwiększeniu uległy wskaźniki zadłużenia. Wartość wskaźnika zadłużenia ogólnego na koniec I kw. 2022/2023 wyniosła 46,9% natomiast wartość wskaźnika zadłużenia kapitału wyniosła 88,2%.

Rentowność oraz płynność

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023, wzrost wartości majątku Grupy oraz zwiększenie osiągniętego zysku netto r/r doprowadziły do poprawy rentowności Grupy Emitenta. Zwiększeniu uległy wskaźniki rentowności:

- rentowność kapitału własnego wzrosła do poziomu 2,2%,
- rentowność majątku Grupy została zwiększona o 0,2 p.p. do poziomu 1,2%.

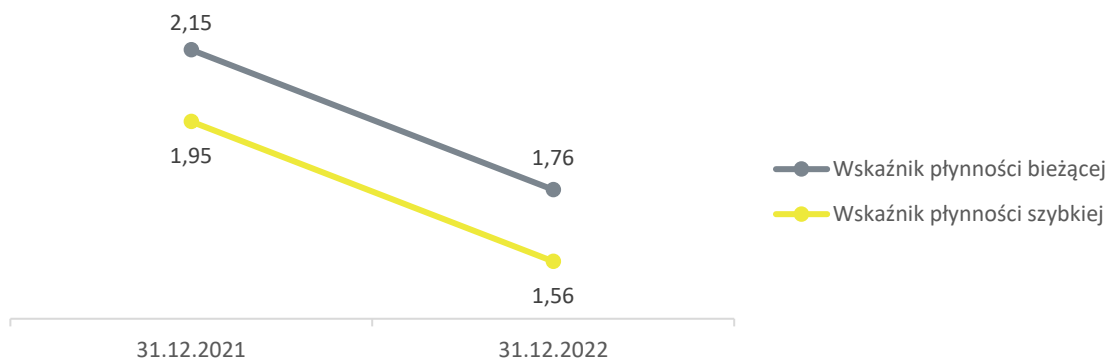
Zestawienie rentowności aktywów i kapitału własnego Grupy Sescom S.A. w I kw. 2021/2022 oraz w I kw. 2022/2023



Płynność Grupy Sescom S.A. na dzień 31.12.2021 r. oraz 31.12.2022 r.

Większa dynamika wzrostu zobowiązań krótkoterminowych wobec tempa wzrostu wartości aktywów obrotowych wpłynęły na obniżenie wartości wskaźników płynności wyliczonych na dzień 31.12.2022 r. Na koniec I kw. 2022/2023 wartość bilansowa płynnego majątku Grupy była 1,76 x wyższa od bilansowej wartości zobowiązań krótkoterminowych. W przypadku wskaźnika płynności szybkiej (mierzącego pokrycie zobowiązań o krótkim terminie zapadalności aktywami obrotowymi bez uwzględniania zapasów i rozliczeń międzyokresowych), jego wartość spadła do poziomu 1,56. Analizując wartość wskaźników płynności, można stwierdzić, że płynność Grupy Sescom w analizowanym okresie pozostała na bezpiecznym poziomie.

Zestawienie wskaźników płynności Grupy Sescom S.A. w I kw. 2021/2022 oraz w I kw. 2022/2023



Przepływy pieniężne Grupy Sescom S.A.

W ciągu pierwszego kwartału roku obrotowego 2022/2023 Grupa Sescom wygenerowała ujemne przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w kwocie -1,8 mln zł wobec dodatniego przepływu w wysokości 0,5 mln zł w roku ubiegłym. Głównymi przyczynami zmiany wartości przepływów operacyjnych były:

- wzrost wartości zysku przed opodatkowaniem z 1,1 mln zł do 1,3 mln zł,
- zwiększenie salda należności handlowych Grupy o 2,1 mln zł, podczas gdy w okresie I kw. roku obrotowego 2021/2022 saldo należności zostało zmniejszone o 0,8 mln zł,
- zmniejszenie salda zobowiązań handlowych o 4 mln zł, kiedy w analogicznym okresie roku ubiegłego Grupa zmniejszyła saldo zobowiązań handlowych o 5,2 mln zł.

W przypadku działalności inwestycyjnej, Grupa odnotowała ujemne przepływy w wysokości 0,3 mln zł, wobec - 1,1 mln zł rok wcześniej. Głównym zdarzeniem, które miało wpływ wygenerowanie ujemnych przepływów z działalności inwestycyjnej o wyższej wartości w zeszłym roku były wydatki związane z nabyciem nowych leasingów w Sescom S.A., SES Hydrogen S.A. oraz DT. Sp. z o.o.

W okresie I kw. 2022/2023 Grupa Sescom wygenerowała dodatnie przepływy z działalności finansowej w kwocie 3,9 mln zł (wobec -0,9 mln zł rok wcześniej). Wartość ta jest wynikiem uruchomienia linii kredytu obrotowego.

Wobec realizacji wyżej wymienionych działań, Grupa Emitenta zwiększyła kwotę netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 1,8 mln zł do poziomu 16,7 mln zł.

Wybrane pozycje rachunku przepływów pieniężnych Grupy Sescom S.A. w I kw. 2020/2021 oraz I kw. 2021/2022

WYBRANE DANE FINANSOWE W TYS. PLN	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	(1 822)	458
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(288)	(1 148)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	3 883	(893)
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 773	(1 583)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	14 904	16 488
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	16 678	14 905

5.2. Wyniki jednostkowe

Wynik finansowy oraz marże

Sescom S.A. w okresie od października 2022 r. do grudnia 2022 r. wypracowała 36,8 mln zł przychodów, wobec 29,5 mln zł w analogicznym okresie poprzedniego roku (+24,8% r/r). Za sprzedaż spółki dominującej w Grupie Sescom odpowiadały obszary biznesowe:

- Technicznego Facility Management na rynku polskim oraz pomniejszych rynkach zagranicznych (bez udziału sprzedaży wygenerowanej przez DT Sp. z o.o. – spółkę córkę realizującą usługi serwisu pojazdów magazynowych),
- Technologicznego Facility Management,
- Interior Construction & Fit-out.

Wzrost przychodów r/r jest nie tylko wynikiem poprawy rezultatów sprzedażowych w każdym z obszarów biznesowych realizowanych w ramach Sescom S.A. (wzrost w obszarze Technical FM o 11%, zwiększenie sprzedaży w obszarze Technological FM o 15%), ale również połączenia ze spółką Sestore Sp. z o.o. (w której w latach poprzednich realizowane były prace z obszaru Construction) – w wyniku którego sprzedaż linii biznesowej odpowiedzialnej za realizację projektów inwestycyjnych w obiektach handlowych, prezentowana dotychczas w wynikach skonsolidowanych, została uwzględniona także w wyniku jednostki dominującej.

Należy zaznaczyć, że w ramach Sescom S.A. funkcjonuje Centrum Usług Wspólnych pełniące wsparcie w zakresie zadań księgowych, prawnych, controllingu czy IT dla wszystkich spółek Grupy. Skupienie kosztów CUW w jednostce dominującej Grupy Emitenta ma wpływ na obciążenie jej wyniku finansowego.

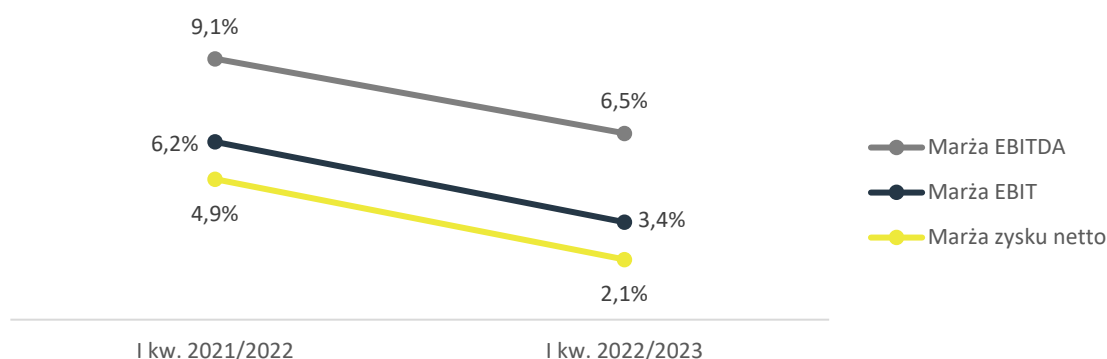
Pomimo wzrostu sprzedaży, zwiększenie poniesionych kosztów działalności operacyjnej w I kwartale 2022/2023 doprowadziło do zmniejszenia marż:

- osiągnięty zysk operacyjny w wysokości 1,25 mln zł był niższy o ok. 32% r/r i skutkowało obniżeniem marży EBIT do poziomu 3,4%,
- zysk netto Sescom S.A. za okres I kw. 2022/2023 wyniósł 0,78 mln zł (-46,1% r/r), natomiast marża zysku netto w analizowanym okresie spadła z 4,9% uzyskanej w I kw. 2021/2022 do 2,1%.

Wartość przychodów oraz wyniki Sescom S.A. w I kw. 2021/2022 oraz I kw. 2022/2023

WYBRANE DANE FINANSOWE W TYS. PLN	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Dynamika
Przychody ze sprzedaży	36 837	29 522	24,8%
Zysk EBITDA	2 384	2 692	-11,5%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 252	1 842	-32,0%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	959	1 761	-45,6%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	782	1 449	-46,1%

Zestawienie marż wygenerowanych przez Sescom S.A. w I kw. 2021/2022 oraz I kw. 2022/2023



Koszty rodzajowe poniesione przez Sescom S.A. w okresie pierwszego kwartału roku obrotowego 2022/2023 wyniosły ok. 34,8 mln zł wobec 27,5 mln zł rok wcześniej (+27% r/r). Tak, jak w poprzednich okresach, dominującymi pozycjami kosztowymi w spółce były:

- usługi obce w kwocie 16,5 mln zł, wynikające z wykorzystywania w działalności operacyjnej zewnętrznych podwykonawców – zespołów serwisowych, które wobec wzrostu liczby zleceń oraz inflacyjnego wzrostu stawek w analizowanym okresie zwiększyły się o ok. 28% względem analogicznego okresu poprzedniego roku obrotowego,
- wynagrodzenia, które wskutek zwiększenia zatrudnienia oraz wynagrodzeń wzrosły z poziomu 4,0 mln zł w I kw. 2021/2022 r. do 5,3 mln zł w I kw. 2022/2023 – wzrost wynagrodzeń wpłynął również na wzrost kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń do kwoty 1,1 mln zł (+26% r/r),
- wartość sprzedanych towarów i materiałów wykorzystywanych w zleceniach serwisowych w wysokości 6 mln zł (wzrost o 22% r/r),
- koszty zużycia materiałów i energii, które wzrosły o 16% r/r z 3,5 mln zł do 4,0 mln zł.

Koszty rodzajowe poniesione przez Sescom S.A. w I kw. 2021/2022 oraz I kw. 2022/2023

WYBRANE DANE FINANSOWE W TYS. PLN	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021	Dynamika
Amortyzacja	1 132	851	33%
Zużycie materiałów i energii	4 026	3 479	16%
Usługi obce	16 526	12 934	28%
Podatki i opłaty	186	148	26%
Wynagrodzenia	5 321	3 956	35%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 078	857	26%
Pozostałe koszty rodzajowe	545	351	55%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 032	4 950	22%
Koszty według rodzaju, razem	34 846	27 527	27%

W I kwartale roku obrotowego 2022/2023 wynik na pozostałej działalności operacyjnej (różnica między pozostałymi przychodami operacyjnymi a kosztami z pozostałej działalności operacyjnej) wyniósł ok. 0,02 mln zł wobec 0,1 mln zł rok wcześniej. Zmiana r/r była rezultatem konieczności uwzględnienia odpisów aktualizujących na wartość zapasów w kwocie 0,14 mln zł, podczas gdy rok wcześniej Spółka nie przeprowadzała takiej operacji.

Wynik na działalności finansowej (różnica między przychodami finansowymi i kosztami finansowymi) w I kw. roku obrotowego 2022/2023 wyniósł -0,3 mln zł wobec -0,1 mln zł rok wcześniej. Ujemny wynik powstał w wyniku wzrostu naliczonych i zapłaconych w analizowanym okresie kosztów odsetek z tytułu umów leasingowych oraz faktoringowych oraz poniesienia straty finansowej z tytułu różnic kursowych.

Struktura bilansu

Na dzień 31.12.2022 r. suma bilansowa Sescom S.A. wyniosła 72,3 mln zł wobec 66,4 mln zł na ostatni dzień poprzedniego roku obrachunkowego oraz 61,8 mln zł na dzień 31.12.2021 r.

W strukturze majątku Emitenta na ostatni dzień I kwartału roku obrotowego 2022/2023 r. dominowały aktywa obrotowe, których udział w sumie bilansowej wyniósł ok. 67%. Dominującymi pozycjami majątku obrotowego na dzień 31.12.2022 r. były:

- należności, które stanowiły 68% wartości aktywów obrotowych z większościowym udziałem należności handlowych oraz faktoringowych (98% udziału w strukturze krótkoterminowych należności),
- środki pieniężne i ekwiwalenty (20% udziału w AO),
- zapasy stanowiące 5% sumy majątku obrotowego.

Ok. 4% wartości aktywów obrotowych na dzień 31.12.2022 r. stanowiły pozostałe aktywa. W analizowanej pozycji zawarte są czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym przyszłe rozliczenia kontraktów z dotychczasowymi klientami.

Aktywa trwałe stanowiły 33% wartości sumy bilansowej Sescom S.A. na dzień 31.12.2022 r. Wśród głównych kategorii aktywów trwałych należy wymienić:

- inwestycje w jednostkach zależnych o wartości 8,7 mln zł (-0,3 mln zł wobec dnia bilansowego poprzedniego roku obrotowego),
- wartość firmy w kwocie 8,5 mln zł,
- rzeczowe aktywa trwałe, których wartość na ostatni dzień I kwartału 2022/2023 wyniosła 5,4 mln zł wobec 5,9 mln zł na koniec września 2022 r.

Na koniec I kwartału roku obrotowego 2022/2023 dominującą część pasywów Sescom S.A. (ok. 56% ich wartości) stanowił kapitał własny. Jego wartość w kwocie 40,7 mln zł w ok. 86% pokrywały dotychczas zatrzymane zyski. Spółka wydzieliła również kapitał zapasowy (nadwyżkę emisyjną) w kwocie 4 mln zł oraz

kapitał rezerwowy w kwocie ok. 0,7 mln zł (przeznaczony m.in. na opcje managerskie w kwocie 0,5 mln zł). Wartość ujemną w kapitałach własnych Emitenta na dzień 31.12.2022 r. stanowiła kwota nabycia akcji własnych Emitenta (1,4 mln zł).

Ok. 44% wartości majątku Emitenta (31,5 mln zł) finansowane jest kapitałami obcymi, w tym w 90% zobowiązaniami krótkoterminowymi oraz w ok. 10% zobowiązaniami o długim terminie zapadalności.

Wartość zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2022 r. wyniosła 28,5 mln zł wobec 23,4 mln zł na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego. W skład zobowiązań o terminie zapadalności do 12 miesięcy wchodziły następujące pozycje:

- zobowiązania handlowe w kwocie 14 mln zł,
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych w wysokości 2,3 mln zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 1,4 mln zł,
- zobowiązania finansowe (z tytułu leasingu finansowego oraz obsługiwanej linii obrotowej) w łącznej kwocie 8,2 mln zł,
- bierne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 2,4 mln zł (z dominującym udziałem rezerw na przyszłe koszty związane z rozwojem autorskiego oprogramowania – Platformy SES Support do zgłaszania zleceń serwisowych o wartości 1,2 mln zł oraz na świadczenia pracownicze w kwocie 0,8 mln zł).

Zobowiązania długoterminowe Sescom S.A. na dzień 31.12.2022 r. wyniosły 3,1 mln zł (-1% wobec 30.09.2022 r.). Zobowiązania o terminie zapadalności powyżej 12 miesięcy składały się z następujących pozycji:

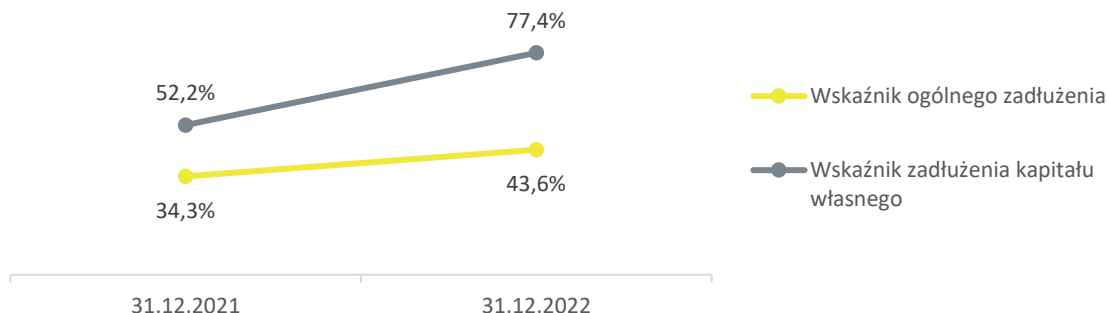
- zobowiązania leasingowe w kwocie 2,2 mln zł,
- rezerwy długoterminowe w kwocie 0,6 mln zł,
- przychody przyszłych okresów w kwocie 0,2 mln zł związane z wpływami dotacyjnymi NCBiR na projekt SES BI.

Podstawowe wartości bilansowe Sescom S.A. na dzień 31.12.2021 r., 30.09.2022 r. oraz 31.12.2022 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE W TYS. PLN	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa trwałe	23 997	24 283	28 009
Aktywa obrotowe	48 286	42 138	33 784
Zapasy	2 378	4 433	2 378
Należności	33 058	28 517	23 900
Pozostałe aktywa	1 788	1 344	1 031
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 769	7 845	6 474
Aktywa razem	72 283	66 421	61 792
Kapitał własny	40 745	39 903	40 606
Zobowiązania	31 537	26 518	21 186
zobowiązania długoterminowe	3 078	3 123	4 106
zobowiązania krótkoterminowe	28 459	23 395	17 080
Pasywa razem	72 283	66 421	61 792

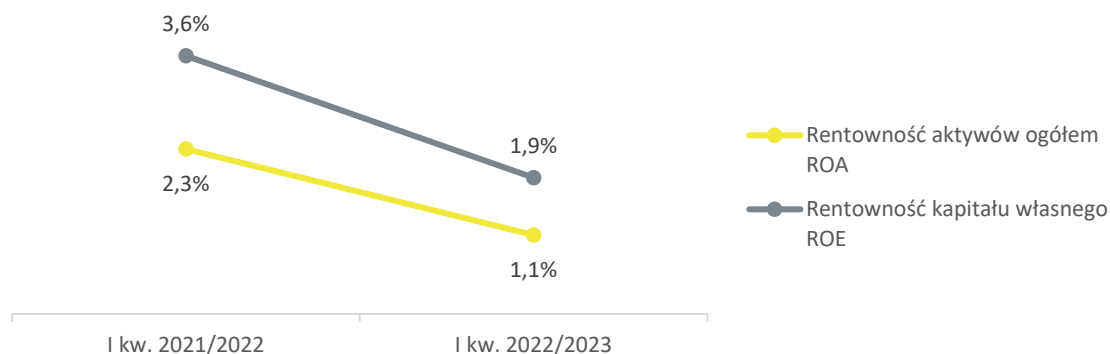
Na koniec I kw. 2022/2023 wartość wskaźników zadłużenia uległa zwiększeniu w stosunku do wartości zaprezentowanych w roku ubiegłym. Według stanu na ostatni dzień grudnia 2022 r. łączna wartość zobowiązań stanowiła 43,6% wartości pasywów oraz 77,4% wartości kapitałów własnych Emitenta. Wzrost wskaźników zadłużenia wynikał ze zwiększenia udziału zobowiązań w finansowaniu majątku Emitenta (z 34% na koniec I kw. 2021/2022 do 44% na koniec I kw. 2022/2023).

Zadłużenie Sescom S.A. na dzień 31.12.2021 r. oraz 31.12.2022 r.



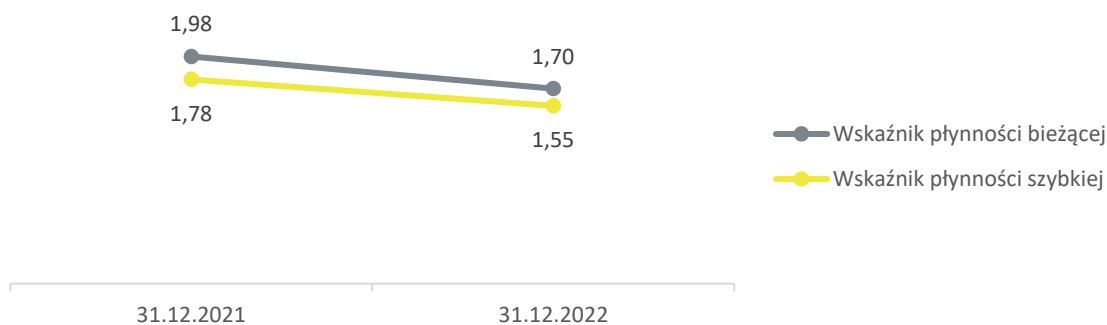
Rentowność majątku Emitenta oraz rentowność jego kapitałów własnych wyniosły na koniec I kw. 2022/2023 odpowiednio: 1,9% oraz 1,1%. Spadek wartości wskaźników rentowności względem analogicznego okresu w roku poprzednim był spowodowany wygenerowaniem niższego niż przed rokiem zysku netto przy jednoczesnym wzroście sumy majątku Emitenta.

Zestawienie rentowności aktywów i kapitału własnego Sescom S.A. w I kw. 2021/2022 oraz w I kw. 2022/2023



Pomimo zwiększenia stanu środków pieniężnych w okresie I kw. 2022/2023 o 3,3 mln zł względem I kw. 2021/2022, o pogorszeniu wartości wskaźników płynności zadecydował istotny wzrost zobowiązań o krótkiej zapadalności – z poziomu 17,1 mln zł rok wcześniej do poziomu 28,5 mln zł zaraportowanego na koniec I kw. 2022/2023. Nadal jednak wartości wskaźnika dowodzą bezpiecznego poziomu zdolności Spółki do wywiązywania się z zobowiązań o krótkim terminie zapadalności. Majątek szybko zbywalny stanowił na koniec I kwartału 2022/2023 r. 1,70 sumy zobowiązań krótkoterminowych Sescom S.A.

Płynność Sescom S.A. na dzień 31.12.2021 r. oraz 31.12.2022 r.



Przepływy pieniężne

W okresie od października 2022 r. do grudnia 2022 r. Emitent wygenerował ujemne operacyjne przepływy pieniężne netto w kwocie -1,8 mln zł wobec 0,9 mln zł rok wcześniej. Do istotnych przyczyn determinujących zmianę wartości przepływów operacyjnych rok do roku należy zaliczyć:

- spadek zysku przed opodatkowaniem z 1,8 mln zł do 1 mln zł,
- zwiększenie salda należności o 4,1 mln zł, wobec zwiększenia tej wartości o 0,5 mln zł w analogicznym okresie roku ubiegłego,
- zmniejszenie stanu zobowiązań o 1,5 mln zł wobec zmniejszenia o 2,9 mln zł rok wcześniej,
- mniej efektywną rotację zapasów (w poprzednim kwartale zmniejszenie wartości stanu zapasów o 1,4 mln zł w porównaniu do 0,8 mln zł według stanu na koniec I kw. 2022/2023).

W okresie od października 2022 r. do grudnia 2023 r. Emitent wygenerował ujemne przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej w kwocie -0,4 mln zł (wobec -0,9 mln zł rok wcześniej). Przepływy inwestycyjne w analizowanym okresie dotyczyły głównie następujących obszarów:

- ujemny przepływ z tytułu udzielonej pożyczki na rzecz w kwocie 0,5 mln zł na rzecz SES Hydrogen S.A.,
- środki pieniężne przejęte w wyniku połączenia Sescom S.A. z Sestore Sp. z o.o. oraz FIXFM S.A. w łącznej kwocie 0,26 mln zł.

W analizowanym okresie Sescom S.A. wygenerowała dodatnie przepływy z działalności finansowej w kwocie 4,2 mln zł (w I kw. 2021/2022 -0,7 mln zł). Największy wpływ na wartość dodatnich przepływów miało uruchomienie linii kredytowej w kwocie 4,6 mln zł oraz wpływ dotacji w wysokości 0,6 mln zł (w ramach projektu SES-BI). Ujemne przepływy stanowiły spłaty zobowiązań finansowych (z tytułu leasingu oraz pożyczki) w kwocie ok 1 mln zł

Wobec realizacji wyżej wymienionych działań, Sescom S.A. zwiększyła kwotę netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 3,3 mln zł do poziomu 9,8 mln zł.

Wybrane pozycje rachunku przepływów pieniężnych Sescom S.A. w I kw. 2021/2022 oraz I kw. 2022/2023

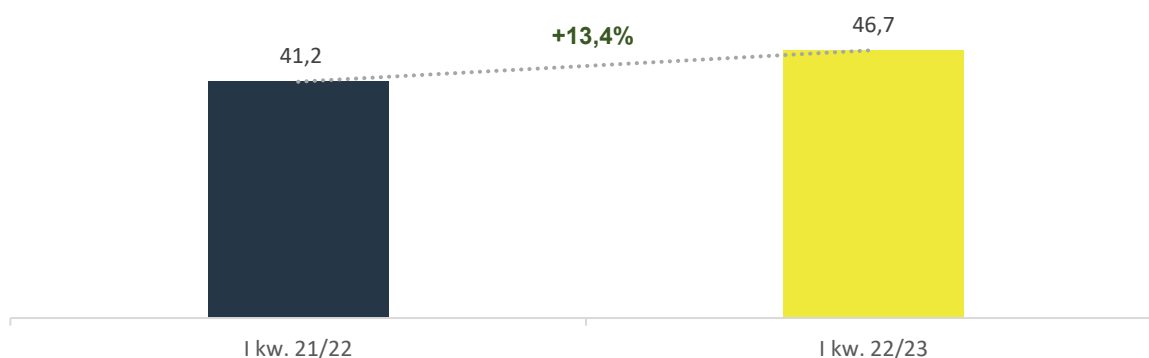
WYBRANE DANE FINANSOWE W TYS. PLN	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2021
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	(1 835)	890
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(448)	(854)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	4 207	(704)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 925	(668)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	7 845	7 143
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	9 769	6 474

6. Grupa Sescom w pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023

6.1. Podstawowe dane dotyczące sprzedaży Grupy Sescom

W okresie od października 2022 r. do grudnia 2022 r. Emitent wypracował skonsolidowaną sprzedaż w wysokości 46,7 mln zł wobec 41,2 mln zł rok wcześniej (+13,4% r/r). W porównaniu do I kwartału 2019/2020, uznawanego za ostatni, przedpandemiczny okres działalności, wypracowana sprzedaż okazała się wyższa o 6,4% (w I kw. 2019/2020 Grupa osiągnęła przychody na poziomie 43,9 mln zł). Sprzedaż odnotowana w minionym kwartale stanowi zatem poprawę nie tylko wobec sprzedaży wygenerowanej w analogicznym okresie roku poprzedniego, ale również wobec rekordowego dotychczas pod względem sprzedaży, przedpandemicznego I kwartału roku obrotowego 2019/2020.

Sprzedaż Grupy Sescom w I kw. 2021/2022 i I kw. 2022/2023 w mln PLN



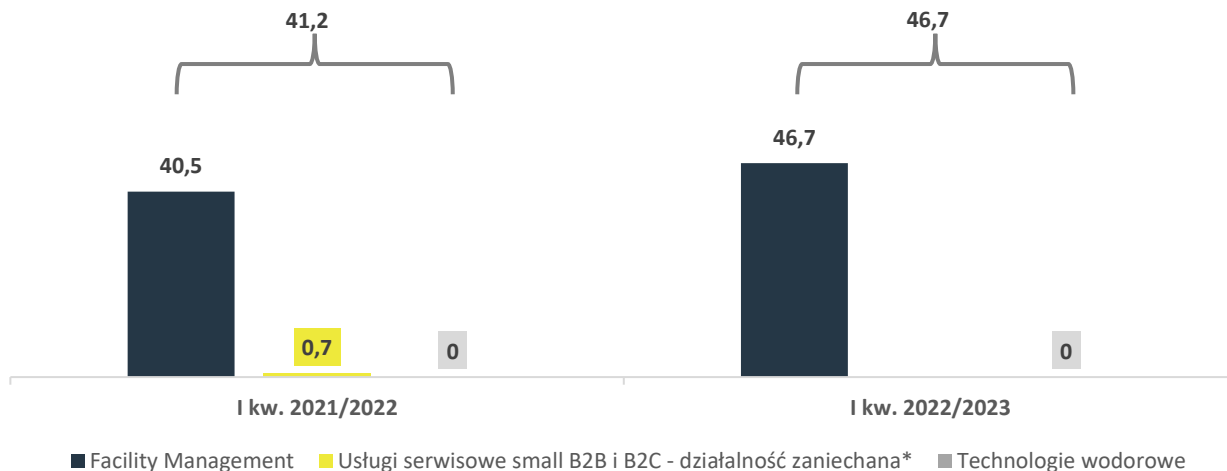
Działalność Grupy Sescom w I kwartale roku obrotowego 2022/2023 była podzielona na 2 segmenty operacyjne:

- Facility Management, w skład którego zaliczany jest ogół prac technicznych dla obiektów komercyjnych i wykorzystywanych w nich urządzeń, wraz z pełną gamą usług serwisowych dla pojazdów magazynowych oraz zapewnieniem efektywności energetycznej,
- Technologie wodorowe, skupiający rozwój i komercjalizację autorskich rozwiązań w obszarze wykorzystania wodoru w energetyce, transporcie i ogrzewnictwie,

Produkty i usługi rozwijane w ramach Segmentu Technologii Wodorowych nie osiągnęły dotychczas formy umożliwiającej pełną komercjalizację. Sprzedaż segmentu w analizowanym okresie w wysokości 4,5 tys. zł pochodziła z aktywności szkoleniowej. Na dzień publikacji raportu segmentem komercyjnym odpowiadającym za sprzedaż Grupy jest Segment Facility Management.

W I kwartale roku obrotowego 2021/2022 Grupa Emitenta wygenerowała również przychody w wysokości 0,7 mln zł poprzez segment usług serwisowych dla małego biznesu i konsumentów (FIXFM). Decyzją Zarządu Emitenta z dnia 10.08.2022 r. Grupa Emitenta zaprzestała prowadzenia działalności operacyjnej w ramach segmentu usług serwisowych dla małego biznesu i konsumentów.

Struktura sprzedaży według poszczególnych segmentów Grupy Sescom w I kw. roku obrotowego 2021/2022 oraz w I kw. roku obrotowego 2022/2023 w mln PLN

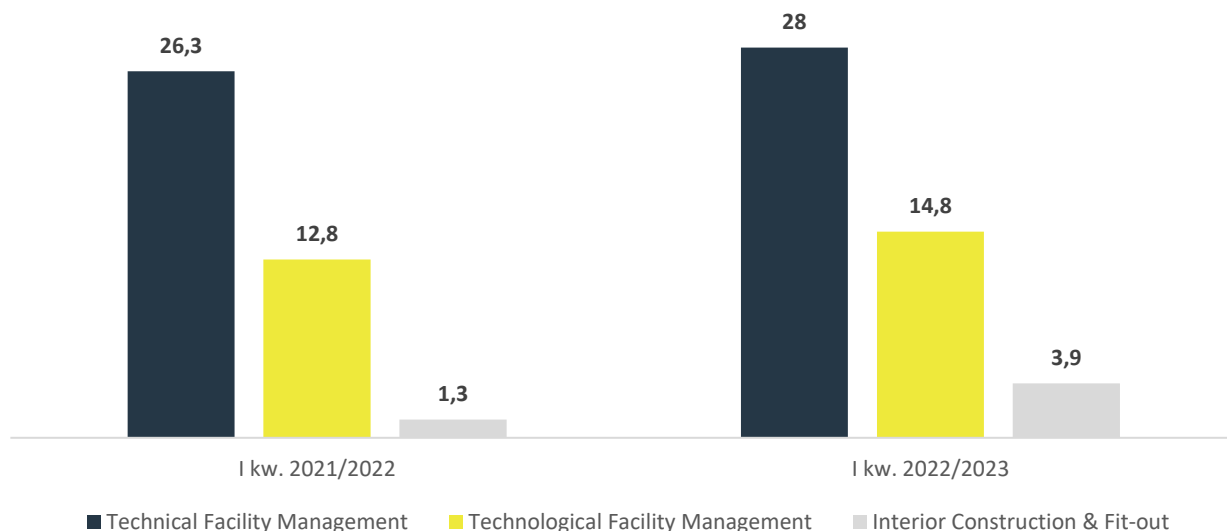


*W dniu 10.08.2022 r. Zarząd Emitenta zdecydował o zaprzestaniu dalszej działalności przez segment usług serwisowych dla małego biznesu i konsumentów (FIXFM).

W związku z aktualizacją strategii Wise Futurist 2030, w dniu 28.11.2022 r. Emitent dokonał nowego podziału linii (obszarów) biznesowych funkcjonujących w ramach Segmentu Facility Management:

- obszar utrzymania technicznego obiektów handlowych oraz serwisu, wynajmu i sprzedaży pojazdów magazynowych, dotychczas funkcjonujące w ramach osobnych linii: Technicznego Facility Management oraz Logistics Processes Support – zostały połączone w jeden obszar biznesowy **Technical Facility Management**,
- usługi utrzymania urządzeń IT – IT Infrastructure, wdrażania efektywności energetycznej – Energy oraz zarządzania majątkiem obiektów przy pomocy technologii RFID – Digital utworzyły obszar biznesowy – **Technological Facility Management**,
- linia biznesowa działająca dotychczas pod nazwą Sescom Store, skoncentrowana na wykonawstwie projektów modernizacyjnych i ogólnobudowlanych w obiektach sieci detalicznych utworzyła obszar biznesowy o nowej nazwie – **Interior Construction & Fit-out**.

Sprzedaż poszczególnych linii biznesowych w ramach segmentu Facility Management w I kw. 2021/2022 oraz I kw. 2022/2023 w mln PLN (z wyłączeniem sprzedaży wewnętrznej)

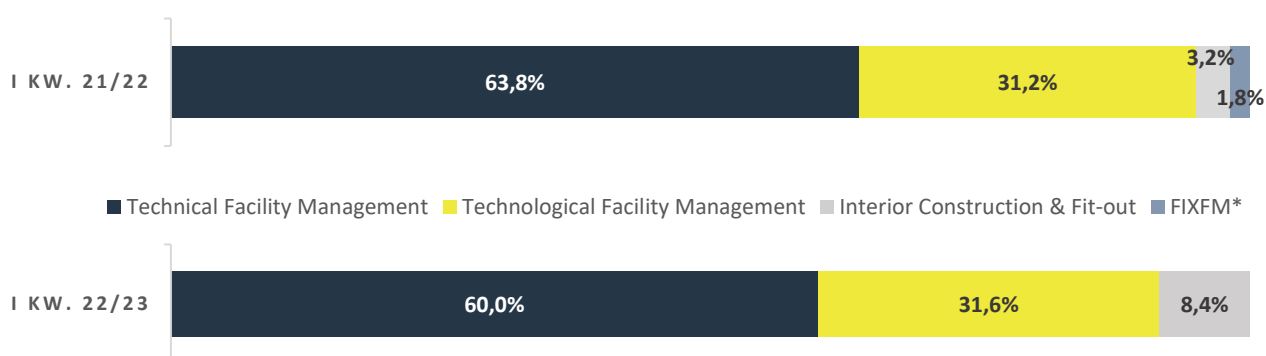


Dominującą linią biznesową Emitenta są usługi wchodzące w skład Technicznego Facility management. W I kw. 2022/2023 w ramach Technicznego FM Emitent wypracował 28 mln zł przychodów (poprawa o 6,6% r/r) – co stanowiło 60% łącznej sprzedaży Grupy w tym okresie.

Drugą pod względem udziału w sprzedaży Grupy linią biznesową są usługi Technologicznego Facility Management. W analizowanym kwartale dzięki realizacji zleceń w tym obszarze Sescom wypracował 14,8 mln zł (+15% r/r), stanowiących 31,6% udziału w łącznej sprzedaży Grupy.

Największą dynamiką wzrostu sprzedaży r/r w I kw. 2022/2023 wyróżnił się dział Interior Construction wypracowując przychody na poziomie 3,9 mln zł (+195,2% r/r). Sprzedaż wypracowana w ramach linii Construction stanowiła w minionym kwartale 8,4% łącznych przychodów Grupy.

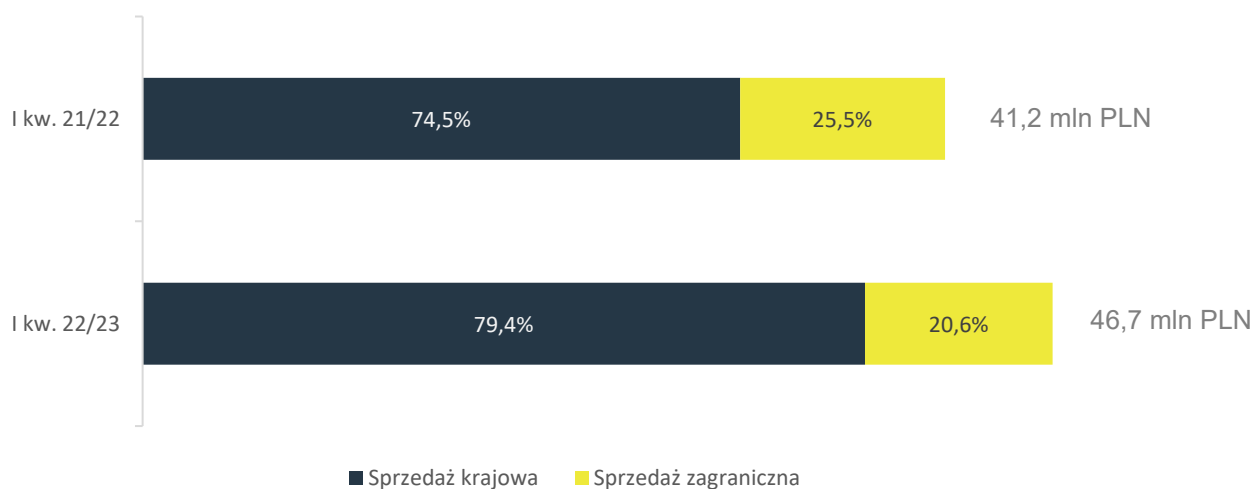
Udział poszczególnych grup usług w sprzedaży Grupy Sescom (bez sprzedaży wewnętrznej) w I kw. 2021/2022 oraz w I kw. 2022/2023



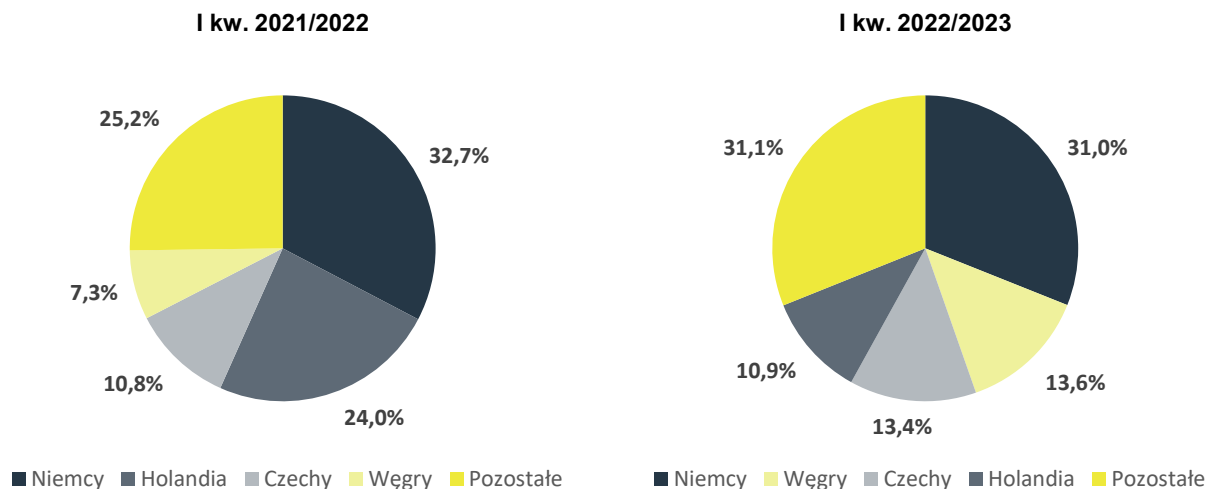
*W dniu 10.08.2022 r. Zarząd Emitenta zdecydował o zaprzestaniu dalszej działalności przez segment usług serwisowych dla małego biznesu i konsumentów (FIXFM).

Porównując I kw. 2022/2023 z analogicznym okresem rok wcześniej, nieznacznie zmieniła się struktura sprzedaży w ujęciu geograficznym. Do poziomu ok. 79,4% zwiększony został udział sprzedaży w Polsce w łącznych przychodach Grupy. Pozostałą część sprzedaży stanowiły przychody wypracowane poza Polską, z dominującym udziałem rynku niemieckiego, węgierskiego, czeskiego oraz holenderskiego, które w okresie od października 2022 r. do grudnia 2022 r. były razem źródłem ok. 68,9% przychodów zagranicznych.

Udział sprzedaży krajowej i zagranicznej w przychodach Grupy Sescom w okresie I kw. 2021/2022 r. oraz I kw. 2022/2023 r.



Udział poszczególnych krajów Europy (poza Polską) w sprzedaży Grupy w okresie I kw. 2021/2022 r. oraz I kw. 2022/2023 r.



6.2. Segment Facility Management

Obszar Technicznego Facility Management

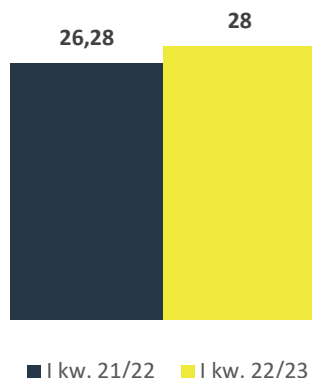
W okresie I kwartału roku obrotowego 2022/2023 usługi sklasyfikowane w obszarze Technicznego Facility Management były realizowane zgodnie z harmonogramem i bez zakłóceń i restrykcji handlowych, które w sposób negatywny wpływały na obszar operacyjny Emitenta jeszcze 2 lata temu z powodu panującej epidemii koronawirusa. W okresie I kw. 2022/2023 Sescom w ramach obszaru Technicznego FM zrealizował 20.840 prac wobec 20.351 rok wcześniej, co oznaczało wzrost o ok.2,4%. Dzięki działaniom operacyjnym zrealizowanym w okresie I kw. 2022/2023 w ramach linii FM Sescom osiągnął sprzedaż na poziomie 28 mln zł, wobec 26,28 mln zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.

W analogicznym okresie roku poprzedniego, osiągnięcia Grupa Emitenta w obszarze usług Technicznego FM były porównywane z okresem od października do grudnia 2021 r., a więc okresem dużej niepewności, spowodowanej nadejściem drugiej fali koronawirusa. Wzrost zachorowań w Europie doprowadził wówczas do ponownego nałożenia restrykcji handlowych przez poszczególne kraje. Stąd też ówczesny wzrost liczby zrealizowanych prac serwisowych o ok.10% r/r mógł być interpretowany jako efekt niskiej bazy. W obecnym roku obrotowym Emitent porównuje się już natomiast do okresu swobodnej działalności operacyjnej.

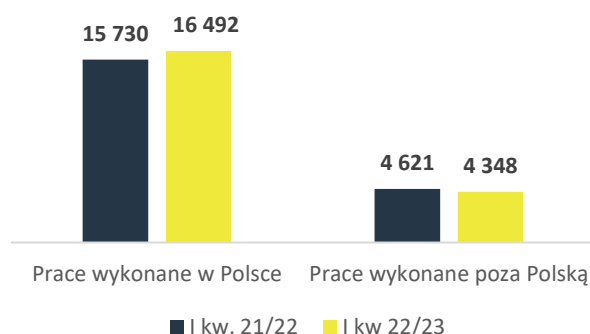
W pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023 nie zmieniła się struktura branż głównych odbiorców usług Emitenta. Do kluczowych odbiorców usług Technicznego FM zaliczyć należy obiekty sieciowe międzynarodowych marek odzieżowych zlokalizowane w galeriach handlowych, przedstawicieli branży HoReCa, hipermarkety oraz dyskonty.

W okresie I kw. 2022/2023 w Polsce zrealizowano 16.492 prace (zlecenia harmonogramowe, awaryjne oraz przeglądy), co stanowiło wzrost r/r o 4,8%. W pozostałych krajach Europy, w pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023 wykonano 4.348 prac, czyli o 5,9% mniej wobec analogicznego okresu w roku poprzedzającym.

**Niepowiązana sprzedaż linii biznesowej
Technical FM w mln PLN**

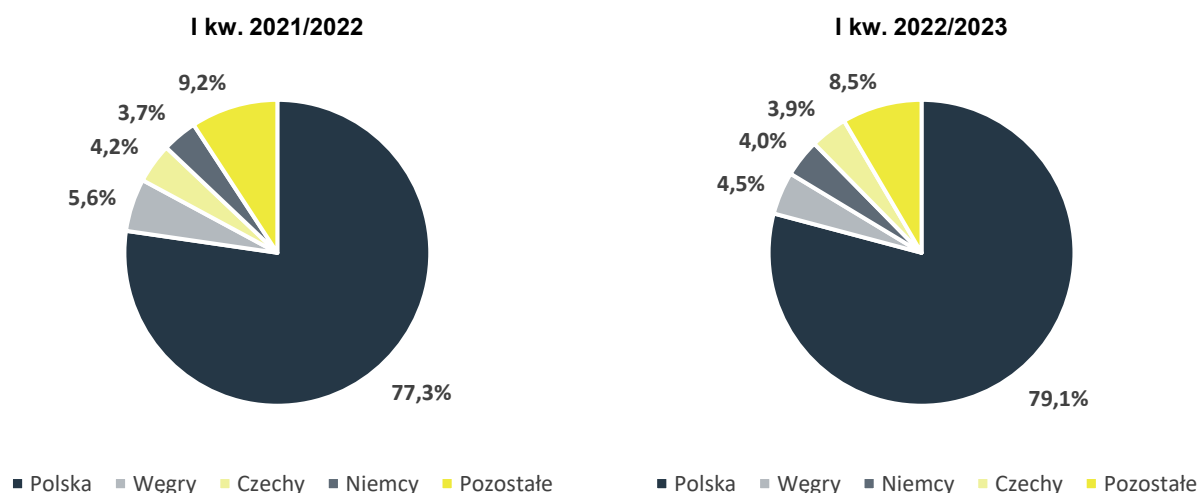


**Wolumen wykonanych prac w Polsce
i poza jej granicami w ramach linii
Technical FM**



W I kw. 2022/2023 nie nastąpiły istotne zmiany w strukturze geograficznej realizowanych zleceń. Dominującą pozycję utrzymała Polska, gdzie zostało zrealizowanych ponad 79% prac serwisowych. Do krajów o największej liczbie wykonanych prac, tak jak przed rokiem, należą: Węgry (939 realizacji serwisowych, 4,5% wszystkich wykonanych prac), Niemcy (832 prace stanowiące 4% udziału w łącznej liczbie prac) i Czechy (816 wykonanych prac, czyli 3,9% wszystkich realizacji w ramach obszaru Technicznego FM).

Struktura geograficzna zrealizowanych zleceń Technical FM w okresie I kw. 2021/2022 oraz I kw. 2022/2023



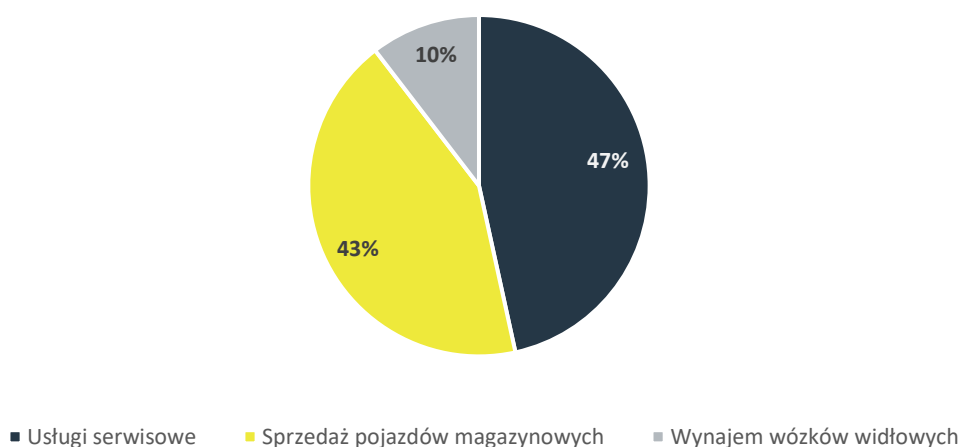
Dzięki dotychczasowej dobrej współpracy i możliwościom świadczenia kompleksowych usług w obiektach rozproszonych w całej Europie, Sescom konsekwentnie rozszerza współpracę z dotychczasowymi klientami. W analizowanym kwartale doszło do poszerzenia zakresu terytorialnego usług w obszarze Technicznego FM dla klientów: New Balance oraz North Food.

Zakres prac dla pierwszej z wymienionych marek dotyczy utrzymania technicznego instalacji HVAC i elektrycznych, a także serwisu automatyki drzwi i rolet oraz konserwacji sprzętu przeciwpożarowego. Jesienią 2022 r. dotychczasowa współpraca w Holandii, Wielkiej Brytanii, Irlandii, Włoszech, Niemczech, Francji, Belgii i Austrii została rozszerzona o kolejne kraje: Hiszpanię oraz Portugalię.

W przypadku klienta North Food, dotychczasowa współpraca dotyczyła 45 obiektów w Polsce w zakresie realizacji prac prewencyjnych i reakcyjnych. Od września Sescom jest odpowiedzialny za utrzymanie techniczne lokalu marki North Fish w Londynie.

W ramach usług Technicznego FM, istotny wzrost sprzedaży oraz liczby zrealizowanych prac serwisowych ma za sobą obszar usług utrzymania technicznego wózków widłowych realizowanych przez spółkę zależną DT Sp. z o.o. Przychody zrealizowane w okresie I kwartału 2022/2023 wyniosły 2,99 mln zł wobec 1,87 mln zł w analogicznym okresie roku poprzedniego (+59,6% r/r). W I kw. 2022/2023 wykonano 1.454 zleceń wobec 1.008 prac rok wcześniej. Wzrost sprzedaży usług dedykowanych branżom wykorzystującym pojazdy magazynowe wynikał w ostatnim kwartale z systematycznego powiększania portfolio klientów spółki DT, a także wzrostu popytu na usługi długoterminowego wynajmu wózków widłowych. Stąd też spodziewany jest stopniowy wzrost udziału przychodów z tytułu wynajmu pojazdów magazynowych w łącznej sprzedaży spółki. Na koniec grudnia 2022 r. dominującymi usługami pozostawały: serwis oraz sprzedaż wózków, z udziałem w sprzedaży odpowiednio: 47% oraz 43%.

Udział poszczególnych typów usług w przychodach DT Sp. z o.o. w okresie I kw. 2022/2023



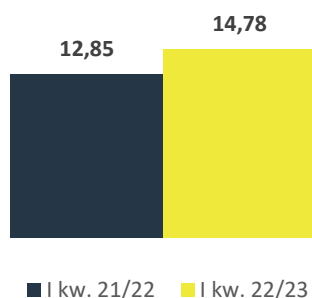
Obszar Technologicznego Facility Management

W okresie I kw. 2022/2023 linia Technologicznego FM wypracowała sprzedaż na poziomie 14,78 mln zł, wobec 12,85 mln zł rok wcześniej (+15% r/r). Obszar biznesowy skupiony na wsparciu klientów w utrzymaniu technicznym urządzeń IT, jak również oferujący rozwiązania w zakresie optymalizacji zużycia energii oraz zarządzania majątkiem zlokalizowanym w rozproszonych obiektach handlowych zwiększył sprzedaż rok do roku mimo braku realizacji projektów instalacji SCO (kas samoobsługowych – *self checkout*). Popularność urządzeń SCO wzrosła zauważalnie w czasie pandemii, co stanowiło reakcję sklepów detalicznych na potrzeby konsumenckie związane z automatyzacją zakupów. W okresie ostatnich 3 lat obrotowych Sescom dokonał wdrożenia prawie 3,5 tys. kas. Nasycenie rynku doprowadziło natomiast do spadku zleceń instalacji urządzeń SCO (z wyjątkiem nowych obiektów handlowych). Brak projektów wdrożenia i konfiguracji kas samoobsługowych został natomiast zrekompensowany z nawiązką przychodami z tytułu realizacji projektów instalacji infrastruktury IT w oddanych do użytku obiektach handlowych dotychczasowych klientów (127 zrealizowanych projektów w analizowanym kwartale wobec 102 rok wcześniej). Nastąpił również wzrost liczby zrealizowanych zleceń pozostałych (łącznie 9.441 w I kw. 2022/2023 w stosunku do 8.487 rok wcześniej).

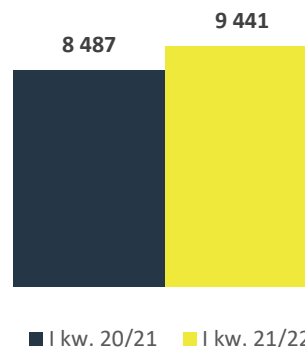
Usługa optymalizacji zużycia energii w obiektach rozproszonych (usługa Energy) jest konsekwentnie rozwija i stanowi coraz istotniejszy element sprzedaży w ramach linii Technologicznego FM. Na koniec I kw. 2022/2023 usługa optymalizacji zużycia energii znajdowała odbiorców w 576 obiektach, generując sprzedaż abonamentową na poziomie 0,22 mln zł. Istotnym osiągnięciem w ramach usługi Energy było rozszerzenie dotychczasowej współpracy z międzynarodową siecią stacji paliw na nowy rynek: Czechy. W wyniku dalszych

negocjacji z klientem, do obiektów obsługiwanych na rynkach: polskim, słowackim i czeskim, w ciągu obecnego roku obrotowego mogą dołączyć również placówki zlokalizowane na Węgrzech.

Niepowiązana sprzedaż linii biznesowej Technological FM w mln PLN



Wolumen prac zrealizowanych w ramach linii Technological FM



Liczba zrealizowanych projektów w dwóch głównych obszarach operacyjnych Technological FM w I kw. 2022/2023 oraz w I kw. 2021/2022

	Instalacje SCO		Wdrożenie infrastruktury IT w obiektach	Liczba obiektów objętych usługą Energy
	Liczba sklepów	Liczba kas	Liczba sklepów	
I kw. 2021/2022	96	430	102	459
I kw. 2022/2023	0	0	127	576

Obszar Interior Construction & Fit-out

Obszar Interior Construction & Fit-out odpowiedzialny za realizację usług w zakresie modernizacji, fit-outów i remodelingu powierzchni sklepowych, osiągnął w I kw. roku obrotowego 2022/2023 przychody na poziomie 3,91 mln zł. To rezultat zauważalnie lepszy od osiągniętego rok wcześniej, kiedy linia Construction wypracowała ok. 1,32 mln zł sprzedaży.

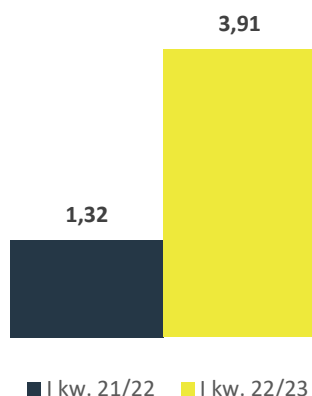
Warto zaznaczyć, że I kw. 2022/2023 stanowił istotne ożywienie sprzedaży usług modernizacyjnych i ogólnobudowlanych. W całym poprzednim roku obrotowym przychody linii Construction wyniosły ok. 4,3 mln zł. Szczególny słabsza była wówczas druga połowa roku finansowego (kwiecień – wrzesień 2022 r.) sugerująca negatywny wpływ obecnych wyzwań makroekonomicznych na decyzje inwestycyjny klientów w obszarze modernizacji i renowacji obiektów handlowych.

Wyraźnie ożywienie w obszarze Construction widać zarówno w liczbie rozliczonych projektów budowlanych (17 wobec 10 rok wcześniej), ale również w ich charakterystyce: znaczna część realizacji dotyczyła przygotowania obiektu handlowego pod otwarcie.

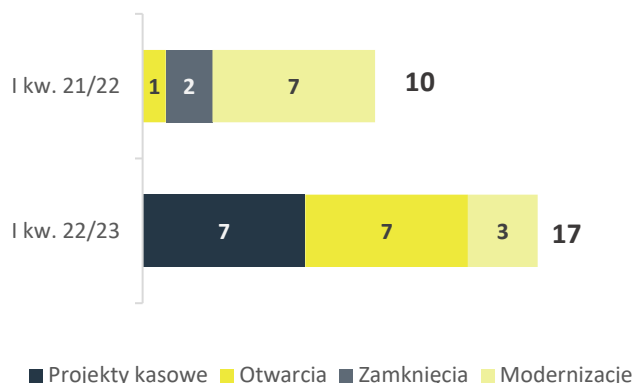
Wśród największych projektów zrealizowanych przez obszar Store w ciągu analizowanych 3 miesięcy należy wymienić:

- dostosowanie stref kasowych międzynarodowej sieci hipermarketów w 7 jej obiektach w Polsce pod instalacje kas samoobsługowych,
- przygotowanie do otwarcia 3 obiektów ogólnopolskiej sieci banków w Głogowie, Nysie i Krakowie,
- przygotowanie pod otwarcia 2 obiektów międzynarodowej sieci butików z biżuterią.

**Niepowiązana sprzedaż linii biznesowej
Construction w mln PLN**



**Zestawienie zrealizowanych projektów wg
typu wykonanych prac**



6.3. Segment technologii wodorowych – SES Hydrogen

Działalność segmentu technologii wodorowych rozwijana jest w ramach spółki zależnej Emitenta – SES Hydrogen S.A. Na rzecz SES Hydrogen przeniesione zostały prawa do projektów rozwojowych, będących w trakcie realizacji pod postacią Elektrolizera oraz Kotła wodorowego. Spółka skupia się na dalszym rozwoju projektów wodorowych celem doprowadzenia do ich pełnej komercjalizacji. SES Hydrogen korzysta z wynalazków stanowiących wartość intelektualną, będącą własnością Grupy Sescom, objętych patentami: Generatora wodoru oraz tlenu, Zespołu generatora wodoru oraz tlenu, Zespołu kotła grzewczego.

W obszarze rozwoju produktu, w minionym kwartale kontynuowane były prace nad prototypami elektrolizera i kotła wodorowego gwarantujących sprawność rynkową, gotowych do pełnej komercjalizacji. Celem zespołu jest przygotowanie kotła wodorowego w wersji o mocy 0,5 MW do maja 2023 r. i w ciągu roku od tej daty doprowadzenie urządzenia do certyfikacji TRL9, tj. otrzymania produktu gotowego do produkcji i komercjalizacji. W przypadku elektrolizera, spółka oczekuje na doprowadzenie obecnej wersji urządzenia do etapu umożliwiającego komercjalizację do końca 2023 roku.

Dostrzegając coraz silniejsze zapotrzebowanie rynku, w minionym kwartale spółka kontynuowała rozwój prac analitycznych jako kluczowego i wyróżniającego elementu oferty własnej. Celem prac jest analiza wykonalności oraz ekonomicznej opłacalności projektów i inwestycji. W tym zakresie spółka zawarła w minionych miesiącach kontrakty komercyjne. Zainteresowanie przyspieszeniem realizacji projektów związanych z budową instalacji do wytwarzania energii z OZE oraz instalacji wodorowych w Polsce wynika z przyjętych w minionych miesiącach rozporządzeń Komisji Europejskiej dotyczących m.in. Mechanizmu Dostosowania Cen na Granicy (CBAM), jak również kluczowych rozporządzeń uzupełniających dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/2001 w sprawie promowania stosowania energii ze źródeł odnawialnych, które definiują wodór odnawialny oraz ustanawiają unijną metodykę określającą szczegółowe zasady klasyfikowania energii jako odnawialnej dla produkcji RFNBO. Stają się to tym ważniejsze, ze względu na koncepcję stałej premii dla wytwarzanego wodoru, proponowanej przez instytucję Europejskiego Banku Wodoru, którego pierwsza aukcja o wartości 800 mln EUR planowana jest na jesień 2023 r.

Zespół SES Hydrogen w I kw. roku obrotowego 2022/2023 kontynuował także prace w ramach członkostwa w organizacjach krajowych i międzynarodowych, w tym w ramach grup Polskiego Porozumienia Wodorowego. W ubiegłym kwartale spółka zaangażowana była m.in. w przygotowanie uwag w ramach konsultacji publicznych do projektu ustawy o zmianie ustawy – Prawo energetyczne UD382 (celem jest włączenie wodoru do polskiego prawodawstwa w zakresie energii i paliw). Przedstawiciele SES Hydrogen aktywnie uczestniczyli również

w pracach Hydrogen Europe, najważniejszej organizacji zrzeszającej interesariuszy europejskiego łańcucha technologii wodorowych i ogniw paliwowych. W listopadzie 2022 r. spółka została członkiem inicjatywy Idea 3W: woda-wodór-węgiel, realizowanej przez Bank Gospodarstwa Krajowego BGK. Inicjatywa zrzesza polskie podmioty, które skupiają swoją działalność wokół tych trzech kluczowych zasobów życia i ich zrównoważonego wykorzystania w polskiej gospodarce.

W obszarze związanym z edukacją i promocją SES Hydrogen S.A. w minionym kwartale kontynuowała działania komunikacyjne poprzez kanały w mediach społecznościowych oraz stronę internetową seshydrogen.com. W celu zwiększania zasięgów regularnie publikuje dedykowany content o charakterze informacyjnym oraz edukacyjnym na tematy związane z rozwijającym się rynkiem wodoru na świecie. Ponadto, na przestrzeni ostatnich miesięcy przedstawiciele SES Hydrogen mieli okazję uczestniczyć w następujących wydarzeniach i konferencjach branżowych: XXI Konferencji Naukowo-Technicznej Bezpieczeństwo Instalacji Przemysłowych, Polish Conference on Hydrogen Technologies PCHET 2022, V Warsztatach TechFood Practic pt. „Oszczędzamy energię”, a także I Konferencji Dolnośląskiej Doliny Wodorowej "Wodór jako remedium na kryzys klimatyczny i energetyczny". Celem uczestnictwa w wydarzeniach była promocja działalności i oferty spółki, przekazanie wiedzy na temat wykorzystania wodoru w procesie dekarbonizacji kluczowych sektorów gospodarki, w tym przemysłu spożywczego oraz uczestnictwo w platformach networkingowych. Jedną z najważniejszych wartości komunikowanych przez spółkę jest bezpieczeństwo związane z technologiami wodorowymi oraz ich użytkowaniem. W myśl jeszcze aktywniejszego szerzenia wiedzy o standardach bezpieczeństwa, w grudniu 2022 r. spółka wydała pierwszy materiał edukacyjny pt. „Krótki przewodnik po bezpieczeństwie wodorowym”. Materiał spotkał się z pozytywnym przyjęciem odbiorców oraz mediów, czego rezultatem było zaproszenie przedstawiciela spółki do udziału w podcaście DGPTalk realizowanym przez Dziennik Gazetę Prawną. Celem spółki w kolejnych miesiącach jest kontynuacja wysiłków we wskazanych obszarach związanych z rozwojem technologii i prac analitycznych oraz wzmocnieniem pozycji spółki na rynku w Polsce oraz zagranicą.

6.4. 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.

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

Zarząd Sescom S.A. nie publikował prognoz finansowych dotyczących roku obrotowego 2022/2023.

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

Według stanu na pierwszy dzień I kwartału roku obrotowego 2022/2023 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	1 005 875	47,90%	1 755 875	61,61%
Sławomir Kądziała	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 oraz Tomasz Matczuk (pośrednio poprzez Alfa 1 CEE Investments S.A., SICAV-SIF)	395 000	18,81%	395 000	13,86%
Suma	1 874 659	86,85%	2 624 659	90,31%

Do dnia publikacji raportu nie doszło do transakcji, które miałyby wpływ na strukturę akcji Sescom S.A. w posiadaniu osób zasiadających w organach Emitenta.

Według stanu na ostatni dzień I kw. roku obrotowego 2022/2023, 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

Struktura na dzień publikacji niniejszego raportu nie uległa zmianie.

Według stanu na ostatni dzień I kw. roku obrotowego 2022/2023, osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następującą liczbę akcji SES Hydrogen S.A.:

Akcjonariusz – osoba zarządzająca	Liczba akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
Sławomir Halbryt, w tym:	2 700 000	100,00%	5 400 000	100,00%
- pośrednio poprzez Sescom S.A.*	2 493 000	92,33%	4 986 000	92,33%
- pośrednio poprzez Project Evolution Sp. z o.o.*	207 000	7,67%	414 000	7,67%

*podmiot zależny od Pana Sławomira Halbryta

Struktura na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie uległa zmianie.

Według stanu na ostatni dzień I kw. roku obrotowego 2022/2023, osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następującą liczbę udziałów Nepthyne S.A.:

Wspólnik – osoba zarządzająca	Liczba akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
Sławomir Halbryt, w tym:	600	30,00%	1 200	30,00%
- pośrednio poprzez Sescom S.A.*	600	30,00%	1 200	30,00%

*podmiot zależny od Pana Sławomira Halbryta

Struktura na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie uległa zmianie.

Według stanu na ostatni dzień I kw. roku obrotowego 2022/2023, osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następującą liczbę udziałów Sanasens Sp. z o.o. w likwidacji:

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%

*podmiot zależny od Pana Sławomira Halbryta

Struktura na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie uległa zmianie.

Według stanu na ostatni dzień I kw. roku obrotowego 2022/2023, osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następującą liczbę udziałów Bankilo P.S.A.:

Akcjonariusz – osoba zarządzająca	Liczba akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
Sławomir Halbryt, w tym:	50.000	12,9%	50.000	12,9%
- pośrednio poprzez Sescom S.A.*	50.000	12,9%	50.000	12,9%

*podmiot zależny od Pana Sławomira Halbryta

Struktura na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie uległa zmianie.

6.7. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarytelności 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.

6.8. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W Grupie Emitenta nie dochodziło do zawierania transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe. Tabela transakcji z podmiotami powiązаныmi znajduje się w pkt. 3.4. *Noty i inne informacje uzupełniające* na str. 41.

6.9. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę zależną poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

Informacje dotyczące pożyczek udzielonych przez Sescom S.A. spółkom należącym do Grupy Sescom znajdują się w poniżej tabeli. Pożyczki zostały udzielone na warunkach rynkowych.

Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Stan na dzień	Stan na dzień
	2022-12-31 TYS. PLN	2022-09-30 TYS. PLN
Pożyczki		
Pożyczki udzielone jednostkom powiązаныm	3 094	3 904
Pożyczki udzielone jednostkom pozostałym	-	-
Odpis aktualizujący należności z tyt pożyczki	-	-
Razem, z tego:	3 094	3 904
krótkoterminowe	3 094	3 904
długoterminowe	-	-
Razem	3 094	3 904

Pożyczki udzielone podmiotom zależnym przez Sescom S.A.

	Stan na dzień	Stan na dzień
	2022-12-31 TYS. PLN	2022-09-30 TYS. PLN
Sescom Ltd.	-	-
SES-HYDROGEN	3 094	2 541
FIXFM Sp z o.o.	-	1 363
Razem	3 094	3 904

Sescom S.A. oraz pozostałe jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Sescom S.A. nie udzielały w okresie objętym Sprawozdaniem zarządu z działalności innych poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielały gwarancji.

7. Pozostałe informacje dotyczące działalności Sescom S.A oraz Grupy Kapitałowej Sescom S.A.

- **Rekomendacja Zarządu Emitenta dotycząca przeznaczenia zysku netto Sescom S.A. za rok obrotowy 2021/2022 na kapitał zapasowy**

W dniu 23.02.2023 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę dotyczącą rekomendacji podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2021/2022 w kwocie 638.309,64 zł. Zarząd Emitenta, kierując się Polityką dywidendy w Spółce, zarekomendował Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Sescom S.A. przeznaczenie całości zysku netto osiągniętego w roku obrotowym 2021/2022 na kapitał zapasowy Spółki. Zarząd Sescom S.A. decydując się na udzielenie przedmiotowej rekomendacji, podobnie jak w poprzednim roku obrotowym 2020/2021, na uwadze miał przede wszystkim konieczność gromadzenia środków na planowe projekty akwizycyjne, w które zostanie również zaangażowany kapitał własny Emitenta. Intencją Zarządu jest wzmocnienie wyceny Emitenta i całej Grupy Kapitałowej w długim terminie.

8. Grupa Sescom w obliczu pozostałej części roku obrotowego 2022/2023

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. Obostrzenia nałożone na poszczególne branże 2 lata temu z powodu panującej pandemii koronawirusa, miały wpływ na spadek sprzedaży w obiektach, co w konsekwencji wpłynęło na ograniczenie budżetów inwestycyjnych dotychczasowych klientów. Obecnym czynnikiem powodującym niepewność inwestycyjną klientów sieciowych jest wojna w Ukrainie oraz negatywne zjawiska makroekonomiczne, w tym m.in. wysoka inflacja. Te zjawiska mogą hamować powrót klientów do pierwotnych założeń inwestycyjnych w zakresie utrzymania i modernizacji obiektów oraz znajdujących się w nich urządzeń.

- **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. Stabilna kondycja finansowa oraz opinia dobrego pracodawcy to czynniki, które minimalizują ryzyko odpływu doświadczonej kadry oraz pozwalają w dalszym ciągu rozwijać zasoby ludzkie.

- **Osiągnięcie efektów ekonomicznych prowadzenia działalności badawczo-rozwojowej**

Prowadzone przez Grupę Sescom, a w szczególności przez oddelegowaną do tego spółkę zależną SES Hydrogen S.A. projekty wodorowe są efektem wprowadzonej strategii „Sescom 2030: Wise Fururist”, dążąc tym samym do poszerzenia zakresu technicznego Facility Management, oferując nowatorskie rozwiązania wykorzystujące odnawialne źródła energii. Grupa Sescom jest w posiadaniu patentów w obszarze technologii wodorowej oraz oczekuje na rejestrację kolejnych, w dalszym ciągu dążąc do komercjalizacji autorskich rozwiązań i produktów, w tym elektrolizera oraz kotła wodorowego. Prowadzenie działalności badawczo – rozwojowej oraz działania związane z doprowadzeniem rozwiązań do etapu komercjalizacji, charakteryzuje się ponoszeniem istotnych nakładów inwestycyjnych, które wpływają na wynik oraz przepływy gotówkowe. Jeżeli

produkty i usługi powstałe dzięki rozwojowi segmentu Technologii wodorowych odniosą sukces finansowy, wpłynie to znacząco na poprawę sytuacji finansowej Emitenta.

- **Utrzymanie wysokiej jakości oprogramowania użytkowego udostępnianego klientom Grupy**

Wartością dodaną dla oferowanych usług FM oraz Energy są udostępniane klientom aplikacje: SES Support, SES Matic oraz SES Control. Aplikacje dają klientom możliwość zarządzania serwisami technicznymi oraz bieżącą kontrolę efektywności energetycznej w poszczególnych obiektach. Niezawodność oraz jakość wykonania oprogramowania stanowi istotny czynnik utrzymania dotychczasowych klientów lub pozyskania nowych usługobiorców.

- **Osiągnięcie efektu synergii**

Grupa Sescom oferuje usługi komplementarne. Udana integracja kolejnych spółek córek z resztą podmiotów funkcjonujących w Grupie Sescom pozwala osiągnąć efekt synergii. Wartością dodaną, wynikiem ścisłej współpracy, jest również wspólna baza wiedzy oraz dzielenie się know-how poszczególnych linii biznesowych. Osiągnięcie efektu synergii będzie miało szczególne znaczenie w przypadku akwizycji zagranicznych spółek realizujących prace w obszarze technicznego FM. Rozszerzenie bazy klientów oraz podwykonawców może przyczynić się do wzrostu sprzedaży zarówno w spółce przejmowanej, jak i w dotychczasowych segmentach działalności Grupy Sescom. Dla efektywności operacyjnej Grupy ważna jest również udana współpraca z przejmowanymi spółkami zagranicznymi, w zakresie HR, marketingu oraz działań handlowych.

- **Implementacja i realizacja nowej strategii rozwoju Grupy Sescom – Wise Futurist 2030**

Zarząd Emitenta w funkcjonującej od ponad roku strategii *Wise Futurist* postawił Grupie Sescom ambitne cele organizacyjne i finansowe. W przypadku ich pełnej realizacji, w ciągu najbliższych lat Sescom czeka znaczący wzrost organiczny i technologiczny. Wykonanie założeń będzie wymagało od wszystkich pracowników Grupy determinacji i realizacji zadań z najwyższą jakością. Powodzenie przedsięwzięcia zależy również od trafnych, udanych decyzji inwestycyjnych.

- **Dalszy rozwój oferty usługowej**

Grupa Sescom, dzięki mnogości świadczonych usług, ma możliwość obsługi największych i najbardziej wymagających klientów. Nadejście pandemii koronawirusa wprowadziło na rynek nowe trendy: sprzedaż multikanałową, inwestycje w urządzenia bezobsługowe, popularyzacje dostaw pod drzwi, odbiór osobisty zakupów online. Sieci detaliczne konkurują ze sobą nie tylko jakością towaru lub usługi. Elementem rywalizacji jest również szybkość dostaw, wystrój sklepu, wykorzystanie nowych technologii. Zarząd Sescom ma świadomość zachodzących zmian. Usługa zarządzania majątkiem obiektów przy wykorzystaniu technologii RFID - Sescom Digital po przeprowadzeniu kilku pilotaży w sieciach sklepów rozproszonych jest przygotowana do komercjalizacji wśród pierwszych klientów. W ostatnim roku obrotowym wzrosła popularność usługi optymalizacji zużycia energii - Sescom Energy, która pozwala istotnie ograniczyć koszt zużycia energii elektrycznej w obiekcie. W ramach segmentu Technologii wodorowych rozwijany jest produkt kotła wodorowego, który może stanowić niskoemisyjne źródło wytwarzania ciepła i wpłynąć na zmiany w stosowanych technologiach grzewczych – również w nieruchomościach komercyjnych. Ciągły rozwój oferty Sescom, któremu towarzyszy wykorzystanie nowych technologii, stanowi przewagę konkurencyjną Emitenta na rynku dostawców usług FM.

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

▪ **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 spowolnienia koniunktury gospodarczej**

Obecna sytuacja makroekonomiczna w Polsce i w Europie ma znaczący wpływ na działalność Grupy, w szczególności na popyt na usługi świadczone przez Sescom oraz jednostki zależne. Pogorszenie ogólnej koniunktury gospodarczej ma negatywny wpływ na osiąganą przez Grupę przychody. Zarząd zdaje sobie sprawę z wpływu bieżącej koniunktury na działalność Sescom i dostosowuje strategię do występujących zmian, dywersyfikując ofertę świadczonych usług oraz portfolio obsługiwanych klientów.

▪ **Ryzyko polityczne**

Emitent prowadząc działalność na terenie ponad 25 krajów Europy jest zależy od ryzyka politycznego, w czym zawarte są wszystkie niekorzystne zmiany podatkowe, dodatkowe obciążenia i regulacje, które mogą utrudnić działalność operacyjną Emitenta w danym państwie. Nie bez znaczenia pozostaje sytuacja konfliktu zbrojnego w Ukrainie, która może rzutować na postrzeganie Europy Środkowo Wschodniej jako rejonu o wysokim ryzyku geopolitycznym, co może skutkować zmniejszeniem inwestycji sektora retail na tym obszarze.

▪ **Ryzyko wpływu konfliktów zbrojnych na działalność Grupy Emitenta**

Ponad rok wojny w Ukrainie potwierdza, że również w krajach Europy może dojść do wybuchu konfliktu zbrojnego na pełną skalę, z towarzyszącymi konsekwencjami: zagładą życia ludzkiego i zniszczeniami obiektów cywilnych. W obliczu zwiększonego ryzyka występowania konfliktów zbrojnych Emitent ma świadomość wszelkich konsekwencji, gdzie brak możliwości prowadzenia działalności operacyjnej na terytorium objętym wojną jest jedynie jedną, najłagodniejszą z nich. Jednocześnie Emitent zaznacza, że nie prowadzi działań sprzedażowych ani operacyjnych na wschód od Polski: w Rosji, jak i w Ukrainie. Obecny wpływ działań wojennych na Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Grupy Emitenta. Negatywnym czynnikiem są natomiast zjawiska pośrednie: wzrost cen surowców, zakłócenie łańcuchów dostaw oraz szeroko rozumiana niepewność gospodarcza wśród dotychczasowych klientów.

▪ **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 utraty reputacji**

Istotnym aspektem warunkującym przedłużenie współpracy z dotychczasowym klientem jest jakość wykonywanej usługi rzutuująca na reputację usługodawcy. Grupa Sescom kładzie nacisk na realizację usług w sposób należyty, w pełni satysfakcjonujący klienta, a współpracownicy spółek Grupy, w tym zwłaszcza zespoły serwisowe, są oceniani pod względem jakości wykonywanej pracy. Należy jednak zauważyć, że obszar operacyjny Grupy oraz liczba ludzi zaangażowanych w bezpośrednią pracę z klientem stale rośnie, co zwiększa

ryzyko potencjalnej utraty reputacji poprzez nieterminową realizację zleceń, nierzetelność lub błędy w komunikacji. Zarząd Spółki zaznacza, że cykliczne szkolenia oraz okresowa ocena pracowników minimalizują ryzyko utraty reputacji z powodu błędów ludzkich.

▪ **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.

▪ **Ryzyko walutowe**

Grupa Sescom świadczy usług na terenie niemal całej Europy, umożliwiając swoim klientom dokonywanie płatności w walutach lokalnych. Działalność na wielu rynkach prowadzi do występowania ryzyka niekorzystnych zmian kursów walut. Zarząd Sescom zaznacza jednak, że spółki z Grupy nie stosują instrumentów pochodnych do zarządzania ryzykiem kursowym ani ryzykiem stóp procentowych, gdyż minimalizacja ryzyka przez hedging naturalny jest wystarczająca.

▪ **Ryzyko podatkowe**

Grupa Sescom w związku z prowadzoną działalnością za pośrednictwem spółek w Polsce oraz spółek zależnych zarejestrowanych w innych krajach europejskich podlega systemom podatkowym w państwach docelowych. Niestabilność i różnorodność tych systemów może powodować niepewność w zakresie ostatecznych efektów podatkowych i wpływać na wynik uzyskany przez Grupę.

Polski oraz europejski system podatkowy charakteryzuje się częstymi zmianami przepisów. Przepisy te bywają niejednoznaczne, a ponadto brakuje spójnej i jednolitej interpretacji bądź praktyki organów podatkowych w zakresie ich stosowania. Ze względu na różną interpretację przepisów prawa podatkowego w krajach docelowych Grupa jest narażona na brak spójności pomiędzy decyzjami podatkowymi. Sescom nie może zagwarantować, że organy podatkowe nie dokonają odmiennej, niekorzystnej dla Spółki bądź jej jednostek zależnych, interpretacji przepisów podatkowych stosowanych przez Grupę.

W celu eliminacji ryzyka podatkowego na bieżąco monitorowane są zmiany najważniejszych z punktu widzenia Grupy przepisów podatkowych w krajach prowadzenia działalności.

9. Oświadczenie Zarządu

Oświadczamy, że według naszej najlepszej wiedzy, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe i śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres I kwartału roku obrotowego 2022/2023 (okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.) 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