



sescom

Śródroczny skonsolidowany raport
Grupy Kapitałowej SESCOM S.A.

za okres 6 miesięcy
roku obrotowego 2023/2024
zakończony dnia 31 marca 2024 roku

sescom.eu

Spis treści

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SESCOM S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2024 ROKU	4
1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
5. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8
5.1 Informacje ogólne dotyczące Emitenta i jego Grupy	8
5.2 Zmiany w strukturze Grupy	9
5.3 Zarząd i Rada Nadzorcza	9
5.4 Akcjonariat SESCOM S.A.	10
5.5 Podstawa sporządzania, oświadczenie o zgodności, waluta, szacunki	11
5.6 Przyjęte zasady rachunkowości	13
5.7 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie	14
5.8 Wyjaśnienie zdarzeń mających istotny wpływ na wynik Grupy w bieżącym okresie sprawozdawczym	14
5.9 Informacje dotyczące segmentów działalności	15
5.10 Przychody	17
5.11 Koszty działalności operacyjnej	18
5.12 Pozostałe przychody i koszty operacyjne	18
5.13 Przychody finansowe	19
5.14 Koszty finansowe	19
5.15 Rzeczowe aktywa trwałe	20
5.16 Wartości niematerialne	20
5.17 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych	21
5.18 Pozostałe aktywa	22
5.19 Zapasy	22
5.20 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22
5.21 Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących	23
5.22 Należności z tytułu udzielonych pożyczek	23
5.23 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24
5.24 Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	24
5.25 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	25
5.26 Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów i leasingu	25
5.27 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25
5.28 Zmiany zobowiązań lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	26
5.29 Transakcje z podmiotami powiązanymi	26
5.30 Programy motywacyjne	30

5.31	Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych	31
5.32	Zdarzenia po dniu bilansowym	31
5.33	Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	34
5.34	Zarządzanie kapitałem	34
5.35	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	34
II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SESCOM S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2024 ROKU		35
1.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	35
2.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	36
3.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	37
4.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	38
5.	INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	39
5.1.	Podstawa sporządzenia, oświadczenie o zgodności, waluta i założenie o kontynuacji działalności	39
5.2.	Informacja o przychodach ze sprzedaży	40
5.3.	Informacja o kosztach według rodzaju	40
5.4.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	40
5.5.	Przychody i koszty finansowe	41
5.6.	Rzeczowe aktywa trwałe	41
5.7.	Wartości niematerialne	42
5.8.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	42
5.9.	Informacje o dokonanych odpisach aktualizujących	43
5.10.	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	43
5.11.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	43
5.12.	Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów	44
5.13.	Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44
5.14.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz	45
III. Informacja o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych		45

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SESCOM S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA
31 MARCA 2024 ROKU

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Stan na dzień 31.03.2024 tys. PLN	Stan na dzień 30.09.2023 tys. PLN
AKTYWA TRWAŁE		
Rzeczowe aktywa trwałe	12 085	11 658
Wartość firmy	49 395	49 395
Wartości niematerialne	3 358	3 507
Należności długoterminowe	300	249
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych	11 604	13 791
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	867	573
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	548	528
Pozostałe aktywa	10	11
Aktywa trwałe razem	78 167	79 712
AKTYWA OBROTOWE		
Zapasy	5 475	4 716
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	62 779	66 830
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	13	5
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	300	134
Pozostałe aktywa	4 001	2 818
Środki pieniężne	11 761	15 838
Aktywa obrotowe razem	84 329	90 341
AKTYWA RAZEM	162 496	170 053
PASywa	Stan na dzień 31.03.2024 tys. PLN	Stan na dzień 30.09.2023 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	1 029	946
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	1 805	243
Zyski zatrzymane, z tego	57 999	58 090
<i>wyniki z lat ubiegłych</i>	58 090	38 060
<i>wynik bieżącego okresu</i>	(91)	20 030
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	65 582	64 028
Kapitał własny przypisany udziałom niesprawującym kontroli	1 296	1 401
Razem kapitał własny	66 878	65 429
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	24 167	27 711
Rezerwa na podatek odroczonego	418	188
Inne rezerwy długoterminowe	442	199
Przychody przyszłych okresów	130	165
Pozostałe zobowiązania	8 478	9 011
Zobowiązania długoterminowe razem	33 635	37 274
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	45 305	51 221
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	9 808	9 974
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 757	3 403
Przychody przyszłych okresów	1 169	485
Rozliczenia międzyokresowe bierne	3 943	2 267
Zobowiązania krótkoterminowe razem	61 982	67 350
Zobowiązania razem	95 617	104 624
PASYWA RAZEM	162 496	170 053

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023 – przekształcone*
	tys. PLN	tys. PLN
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA I ZANIECHANA		
Przychody ze sprzedaży	140 764	93 916
Koszt własny sprzedaży	111 624	72 481
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	29 140	21 435
Koszty sprzedaży	4 528	4 594
Koszty zarządu	18 264	11 522
Pozostałe przychody operacyjne	445	440
Pozostałe koszty operacyjne	668	325
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 125	5 434
Przychody finansowe	151	79
Koszty finansowe	3 287	1 065
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	(1 808)	88
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 181	4 536
Podatek dochodowy	1 376	1 105
Zysk (strata) netto, z tego przypisane:	(195)	3 431
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(91)	3 344
Udziałom niesprawnym kontroli	(104)	87
Inne całkowite dochody, które mogą być przeniesione do wyniku:	1 562	(234)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	1 562	(234)
Inne całkowite dochody ogółem	1 562	(234)
Całkowite dochody netto z tego przypisane:	1 367	3 197
Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 471	3 110
Udziałom niesprawnym kontroli	(104)	87
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)		
Zwykły	(0,04)	1,63
Rozwodniony	(0,04)	1,63

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN
PRZEPIŃWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 181	4 536
Korekty:		
Amortyzacja	3 133	2 646
Wynik na działalności inwestycyjnej	(80)	(30)
Udział w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	1 808	(88)
Odpis z tytułu utraty wartości jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	379	-
Koszty finansowe ujęte w wyniku	1 609	546
Inne korekty	80	170
Zmiany stanu aktywów i zobowiązań:		
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	4 000	(2 987)
Zmiana stanu zapasów	(759)	(359)
Zmiana stanu pozostałych aktywów i należności długoterminowych	(1 181)	(376)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(6 450)	(1 347)
Zmiana stanu rezerw	1 676	464
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	685	556
Korekty działalności operacyjnej razem	4 901	(805)
PrzepiŃwy z tytułu podatku dochodowego	(2 989)	(682)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 092	3 048
PRZEPIŃWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne	(739)	(1 704)
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	(160)	-
Wpływy ze zbycia aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych	159	137
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(741)	(1 567)
PRZEPIŃWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	1 254	1 849
Wpływ dotacji	-	596
Spłaty kredytów i pożyczek	(3 823)	(28)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(2 375)	(2 190)
Odsetki zapłacone	(1 484)	(546)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(6 428)	(320)
PrzepiŃwy pieniężne netto razem	(4 077)	1 162
Bilansowa zmiana środków pieniężnych	(4 077)	1 162
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	15 838	14 904
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	11 761	16 066

4. 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 01.10.2023	2 100	4 005	(1 356)	946	243	58 090	64 028	1 401	65 429
Całkowite dochody ogółem:	-	-	-	-	1 562	(91)	1 471	(104)	1 367
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	-	-	(91)	(91)	(104)	(195)
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	1 562	-	1 562	-	1 562
Wycena programów motywacyjnych	-	-	-	83	-	-	83	-	83
Łączne zmiany w kapitale własnym	-	-	-	83	1 562	(91)	1 554	(104)	1 450
Stan na 31.03.2024	2 100	4 005	(1 356)	1 029	1 805	57 999	65 582	1 296	66 878
Stan na 01.10.2022	2 100	4 005	(1 356)	781	845	38 060	44 435	1 045	45 480
Całkowite dochody ogółem:	-	-	-	-	(234)	3 343	3 111	87	3 197
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	-	-	3 344	3 344	87	3 431
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	(234)	-	(234)	-	(234)
Wycena programów motywacyjnych	-	-	-	89	-	-	89	-	89
Zmiana kapitału mniejszości	-	-	-	-	-	-	-	228	228
Łączne zmiany w kapitale własnym	-	-	-	89	(234)	3 344	3 199	315	3 514
Stan na 31.03.2023	2 100	4 005	(1 356)	870	611	41 404	47 634	1 360	48 994

5. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1 Informacje ogólne dotyczące Emitenta i jego Grupy

Spółka SESCOM S.A. („Spółka”, „Emitent”, „SESCOM”, „Jednostka dominująca”) jest jednostką dominującą Grupy kapitałowej SESCOM S.A. („Grupa SESCOM”, „Grupa”).

Dane podstawowe Emitenta:

Nazwa pełna: SESCOM Spółka Akcyjna
Siedziba: Polska, Gdańsk, ul. Grunwaldzka 82
NIP: 9571006288
Nr KRS: 0000314588
Nr Regon: 220679145
Przeważający przedmiot działalności: PKD 33.12 Z – naprawa i konserwacja maszyn. Spółka SESCOM specjalizuje się w zarządzaniu serwisem technicznym oraz świadczeniu usług serwisu klimatyzacji, wentylacji, ogrzewania (HVAC), serwisu infrastruktury informatycznej i telekomunikacyjnej oraz elektrycznej i budowlanej.

Akcje SESCOM są notowane na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Grupa kapitałowa składa się z Jednostki dominującej oraz jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną. Na dzień 31 marca 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Grupy SESCOM, oprócz Jednostki dominującej wchodziły następujące jednostki zależne:

Nazwa jednostki zależnej	Działalność podstawowa	Miejsce rejestracji i prowadzenia działalności	Procentowy udział w kapitale zakładowym w posiadaniu SESCOM
Sescom Czech Republic s.r.o.	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 oraz z koordynacją formalno-prawną prac.	Republika Czeska	100%
Sescom Muszaki Szerviz kft	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.	Węgry	100%
Sescom GmbH	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.	Niemcy	100%
SESCOM Ltd.	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. Monitorowanie rynku nowych technologii w branży retail, finansowej i telekomunikacyjnej; centrum prowadzenia działań związanych z rozwojem biznesowym Sescom.	Wielka Brytania	100%

PCB Technical Solutions Ltd.	Usługi utrzymania technicznego placówek handlowych, kompleksowy serwis urządzeń HVAC oraz wykonawstwo projektów inwestycyjnych dla obiektów przemysłowych, budynków użyteczności publicznej oraz sieci handlowych, w tym głównie branż: modowej, drogeryjnej, produktów rtv na terenie Wielkiej Brytanii.	Wielka Brytania	100%
SES HYDROGEN S.A.	Zarządzanie procesem komercjalizacji badań naukowych oraz transferu technologii wodorowych pomiędzy nauką i biznesem oraz pomiędzy przedsiębiorstwami.	Polska	92,85%
SESCOM FORKLIFT sp. z o.o. (dawniej DT Sp. z o.o.)	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)	Polska	51%

Ponadto na dzień bilansowy 31 marca 2024 roku Grupa posiadała inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowane metodą praw własności:

Nazwa	Powiązanie	% udział SESCO M S.A. w kapitale jednostki stowarzyszonej	Działalność podstawowa
Bankilo Prosta Spółka Akcyjna	Jednostka stowarzyszona	8,90%*	Rozwój platformy informatycznej oferującej wirtualny przepływ energii z miejsca jej wytworzenia do wskazanego miejsca jej zużycia
Nephtyne Spółka Akcyjna	Jednostka stowarzyszona	30%	Realizacja projektu produkcji wodoru na morzu z wykorzystaniem energii elektrycznej z farm wiatrowych oraz przesyłu energii elektrycznej i wodoru na ląd

*z obliczenia procentowego udziału w tym podmiocie wyłączono kapitał z akcji objętych warunkową emisją, w związku z powyższym procentowy udział obejmuje udział Sescocom w akcjach serii A, B, E i F. Do dnia spełnienia warunków nabycia akcji warunkowych akcjonariusze, którzy objęli akcje warunkowe nie posiadają prawa do udziału w zysku z tych akcji.

Na dzień bilansowy 31 marca 2024 roku Grupa posiadała inwestycje w jednostkach współkontrolowanych konsolidowane metodą praw własności:

Nazwa	Powiązanie	% udział Grupy SESCO M S.A. w kapitale jednostki współkontrolowanej	Działalność podstawowa
SES Hydrogen Energy sp. z o.o.	Jednostka współkontrolowana	81,87%*	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne

* udział bezpośredni Sescocom w kapitale zakładowym wynosi 18,13%, pozostałe udziały posiada pośrednio poprzez SES Hydrogen S.A.

5.2 Zmiany w strukturze Grupy

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonywano zmian w strukturze Grupy.

5.3 Zarząd i Rada Nadzorcza

Od publikacji ostatniego raportu okresowego za pierwszy kwartał 2023/2024 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta.

Zarząd

Skład Zarządu SESCO M na dzień publikacji raportu przedstawia się następująco:

Sławomir Halbryt	- Prezes Zarządu
Marek Kwiatkowski	- Członek Zarządu
Sławomir Kądziała	- Członek Zarządu
Magdalena Budnik	- Członek Zarządu

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej SESCOM na dzień publikacji raportu przedstawia się następująco:

Krzysztof Pietkun	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Matczuk	- Członek Rady Nadzorczej
Ireneusz Pawłowski	- Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Szabunio	- Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Wieczorek	- Członek Rady Nadzorczej

5.4 Akcjonariat SESCOM S.A.

Według stanu na dzień sporządzenia niniejszego raportu struktura akcjonariatu Spółki przedstawiała się następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału zakładowego	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów
JSH Fundacja Rodzinna	1 005 875	47,90%	1 755 875	61,61%
Alfa 1 CEE Investments S.A. SIVAC - SIF	395 000	18,81%	395 000	13,86%
Sławomir Kądziała	241 588	11,50%	241 588	8,48%
Adam Kabat	159 094	7,58%	159 094	5,58%
Akcje własne w posiadaniu Sescom S.A.	50 815	2,42%	50 815*	1,78%
Pozostali	247 628	11,79%	247 628	8,69%
Razem	2 100 000	100,00%	2 850 000	100,00%

*Sescom S.A. nie ma możliwości wykonywania praw majątkowych oraz organizacyjnych z akcji własnych, a więc nie może wykonywać m.in. prawa głosu, prawa poboru, prawa do dywidendy

W dniu 09.05.2024 roku pan Sławomir Halbryt udzielił darowizny 750.000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu oraz 255.875 akcji zwykłych na okaziciela Emitenta na rzecz JSH Fundacji Rodzinnej, co również spowodowało, że JSH Fundacja Rodzinna uzyskała status podmiotu bezpośrednio dominującego wobec Sescom S.A.

W dniu 17.05.2024 roku do Spółki wpłynęło powiadomienie o zawarciu porozumienia przez następujące podmioty i osoby fizyczne:

- JSH Fundację Rodziną, posiadającą 1.005.875 akcji Emitenta,
- Alfa 1 CEE Investments SA SICAV-SIF, posiadającą 395.000 akcji Emitenta,
- pana Sławomira Kądziałę, posiadającego 241.588 akcji Emitenta,
- pana Adama Kabata, posiadającego 159.094 akcji Emitenta,
- Sescom S.A., posiadającą 50.815 akcji własnych,
- panią Julitę Cruse, posiadającą 49.663 akcji Emitenta,
- Media Venture Capital FIZ AN, posiadający 42.526 akcji Emitenta,
- panią Magdalenę Budnik, posiadającą 22.286 akcji Emitenta,
- pana Przemysława Ossowskiego, posiadającego 9.950 akcji Emitenta,
- pana Jakuba Września, posiadającego 14.622 akcji Emitenta,
- Polish Enterprise Funds SCA niebędącym akcjonariuszem Spółki.

Przedmiotem porozumienia zawartego przez ww. podmioty i osoby fizyczne jest przeprowadzenie przymusowego wykupu akcji Sescom S.A. od pozostałych akcjonariuszy Spółki. Strony porozumienia posiadają łącznie bezpośrednio 1.991.419 akcji Spółki, stanowiących ok. 94,83% kapitału zakładowego oraz uprawniających do wykonania 2.741.419 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co odpowiada ok. 96,19% ogólnej liczby głosów Sescom S.A. W wyniku zawarcia porozumienia indywidualny stan posiadania żadnego z ww. akcjonariuszy zarówno bezpośredni, jak i pośredni, nie uległ zmianie.

5.5 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 2023 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.

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 obejmuje okres od 1 października 2023 roku do 31 marca 2024 roku oraz odpowiednie dane porównawcze.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych zostały przekształcone 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 z uwzględnieniem czterech miejsc po przecinku.

Dane w sprawozdaniu skonsolidowanym zostały zaprezentowane w zaokrągleniu do 1 tysiąca złotych, chyba że wskazano inaczej. Zastosowane zaokrąglenia 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 Ltd.	GBP
PCB Technical Solutions Ltd.	GBP
SES HYDROGEN SA.	PLN
SESCOM FORKLIFT sp. z o.o. (dawniej DT Sp z o.o.)	PLN

Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.

Szacunki i profesjonalny osąd

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

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w 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 bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonywano 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 bieżącym okresie sprawozdawczym dokonano weryfikacji należności i dokonano niezbędnych odpisów aktualizujących.

- **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 bilansowym 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.

- **Odpis aktualizujący wartość inwestycji w jednostki stowarzyszone i współkontrolowane**

Grupa weryfikuje czy na dzień bilansowy istnieją przesłanki mogące świadczyć o utracie wartości inwestycji w jednostki stowarzyszone lub współkontrolowane. W przypadku wystąpienia przesłanek przeprowadzany jest test na utratę wartości w celu oszacowania wartości odzyskiwalnej. Dane wsadowe do przeprowadzanego testu opierają się na założeniach i szacunkach. W bieżącym okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących wartość jednostek stowarzyszonych.

- **Wycena zobowiązań z tytułu programu motywacyjnego zakwalifikowanego jako rozliczany w środkach pieniężnych**

Grupa do wyceny programu motywacyjnego zakwalifikowanego jako rozliczany w środkach pieniężnych przyjmuje szacunki dotyczące danych wsadowych do wyceny zobowiązań z tytułu tego programu. Na każdy dzień bilansowy Grupa aktualizuje dane będące podstawą wyceny.

- **Wycena zobowiązań z tytułu nabycia jednostek zależnych**

Grupa do wyceny zobowiązań z tytułu nabycia jednostki zależnej PCB Technical Solutions Ltd przyjęła założenia co do wskaźników EBITDA tego podmiotu na podstawie historycznych wartości tych wskaźników. W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonywano zmian wartości szacunkowych tych zobowiązań.

5.6 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 2023 roku i po tej dacie oraz za wyjątkiem zmiany odnośnie prezentacji kosztów dotyczących usług Centrum Usług Wspólnych („CUW”) oraz kosztów koordynacji.

Zmiana sposobu prezentacji usług CUW i koordynacji

W pierwszym kwartale bieżącego okresu sprawozdawczego Grupa zmieniła sposób prezentacji kosztów CUW i koordynacji na poziomie sprawozdania skonsolidowanego Grupy. Koszty te na poziomie sprawozdania jednostkowego SESCOM SA., ze względu na odsprzedaż tych usług do jednostek Grupy, były przenoszone z kosztów sprzedaży i zarządu do pozycji „koszt własny sprzedaży”. Na poziomie sprawozdania Grupy przychody i koszty usług CUW i koordynacji są eliminowane z odpowiednich pozycji, w których były ujęte odpowiednio w spółce dominującej i jednostkach zależnych. Nie dokonywano jednakże ponownego przeniesienia kosztów ujętych w SESCOM jako „koszt własny sprzedaży” do pozycji w których pierwotnie były ujęte. Ze względu na fakt, że w ramach Grupy (po eliminacji przychodów), koszty te nie dotyczą przychodów zewnętrznych, począwszy od sprawozdania za pierwszy kwartał 2023/2024 Grupa postanowiła o ich prezentacji w tych kosztach w których były ujęte w SESCOM SA. Zmiana ta nie powoduje korekty wyniku ogółem.

Poniżej zaprezentowano wpływ zmiany prezentacji wskazanych powyżej kosztów na odpowiednie pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów:

	01.10.2022 31.03.2023 dane opublikowane tys. PLN	Korekta prezentacyjna tys. PLN	01.10.2022 31.03.2023 dane przekształcone tys. PLN
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA I ZANIECHANA			
Przychody ze sprzedaży	93 916		93 916
Koszt własny sprzedaży	73 265	(784)	72 481
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	20 651	784	21 435
Koszty sprzedaży	4 369	225	4 594
Koszty zarządu	10 963	559	11 522
Pozostałe przychody operacyjne	440		440
Pozostałe koszty operacyjne	325		325
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 434	0	5 434

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 w roku obrotowym rozpoczynającym się 1 października 2023 roku:

- 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 12 Podatek dochodowy – Międzynarodowa reforma podatków – Zasady modelujące w filarze drugim (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 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:

- 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),
- 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),
- Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE),
- Zmiany do MSR 21 Skutki zmiany wymiany walut – Brak wymienności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 lub po tej dacie, nie zatwierdzone do stosowania w UE),
- MSSF 18 Prezentacja i ujawnianie informacji w sprawozdaniach finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 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.

5.7 Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie

Działalność Grupy nie wykazuje szczególnej sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym. Jedynie w czwartym kwartale roku kalendarzowego realizowana jest rokrocznie wyższa sprzedaż niż w pozostałych kwartałach, co jest spowodowane realizacją budżetów inwestycyjnych zaplanowanych przez klientów na dany rok.

5.8 Wyjaśnienie zdarzeń mających istotny wpływ na wynik Grupy w bieżącym okresie sprawozdawczym

	01.10.2023	01.10.2022	Zmiana %	Zmiana kwotowa tys. PLN
	31.03.2024	31.03.2023		
	tys. PLN	tys. PLN		
Działalność kontynuowana i zaniechana				
Przychody ze sprzedaży	140 764	93 916	49,88%	46 848
Koszt własny sprzedaży	111 624	72 481	54,01%	39 143
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	29 140	21 435	35,95%	7 706
Koszty sprzedaży	4 528	4 594	-1,44%	(66)
Koszty zarządu	18 264	11 522	58,52%	6 742
Pozostałe przychody operacyjne	445	440	1,28%	6
Pozostałe koszty operacyjne	668	325	105,48%	343
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 125	5 434	12,72%	691
Przychody finansowe	151	79	92,33%	73
Koszty finansowe	3 287	1 065	208,52%	2 221
Wycena udziałów w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych	(1 808)	88	-2150,80%	(1 896)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 181	4 536	-73,97%	(3 355)
Podatek dochodowy	1 376	1 105	24,59%	272
Zysk (strata) netto, z tego przypisana:	(195)	3 431	-105,67%	(3 626)
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(91)	3 344	-102,71%	(3 435)

W bieżącym okresie sprawozdawczym wynik brutto Grupy na sprzedaży wzrósł o 7,7 mln zł w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku. Wynika to z wyższego tempa wzrostu przychodów w stosunku do kosztów oraz z pozytywnego wpływu na dane operacyjne wyników przejętej w kwietniu 2023 roku spółki PCB Technical Solutions Ltd z siedzibą w Wielkiej Brytanii. Jednocześnie obecnie Grupa obciążona jest istotnymi kosztami finansowymi związanymi z zaciągniętym kredytem na zakup udziałów w tej spółce, co przyczyniło się do istotnego wzrostu kosztów finansowych. Na wynik netto wpływ mają również ujemne wyniki działalności w ramach Segmentu Technologii Wodorowych (obecnie w szczególności poprzez wycenę udziału w jednostce współkontrolowanej SES Hydrogen Energy sp. z o.o.). Szczegółowo analizę wyników Grupy przedstawiono w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy w bieżącym okresie.

5.9 Informacje dotyczące segmentów działalności

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Grupa wydzielała dwa segmenty operacyjne:

- Facility Management,
- Technologie wodorowe – zakres działalności spółki zależnej SES Hydrogen S.A., jednostki współkontrolowanej SES Hydrogen Energy sp. z o.o. oraz jednostki stowarzyszonej Nephthye S.A.

W okresie porównawczym z wyniku segmentów operacyjnych zostały wyłączone wyniki działalności FIXFM S.A. (zaniechano działalności w tym segmencie) oraz koszty spółki zlikwidowanej Sescom Technischer Support GmbH z siedzibą w Wiedniu.

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

Po dniu bilansowym, w dniu 17 maja 2024 roku, została zawarta przedwstępna umowa sprzedaży akcji SESCOM w wyniku której planowane jest przejęcie kontroli nad Spółką przez Enterprise Investors, jedną z największych firm private equity w Europie Środkowo-Wschodniej. W wyniku zawartej umowy oraz po przeprowadzeniu przeglądu opcji strategicznych, Zarząd SESCOM S.A. podjął decyzję o wyodrębnieniu ze struktur Grupy Sescom segmentu działalności w obszarze technologii wodorowych. W związku z powyższym podjęto decyzję o sprzedaży akcji i udziałów w spółkach prowadzących działalność w obszarze technologii wodorowych. Informacje odnośnie przedwstępnej umowy z nowym inwestorem SESCOM zostały w szczególności ujawnione w nocy „Zdarzenia po dniu bilansowym”.

Poniżej zaprezentowano wyniki segmentów za pierwsze półrocze roku 2023/2024 i za okres porównawczy:

01.10.2023 31.03.2024	Facility Management (Pozostałe) tys. PLN	Technologie wodorowe SES Hydrogen + SHE + Nephthye tys. PLN	Razem tys. PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	140 764	-	140 764
Koszt własny sprzedaży	111 624	-	111 624
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	29 140	-	29 140
Koszty sprzedaży	4 528	-	4 528
Koszty zarządu	18 240	24	18 264
Pozostałe przychody operacyjne	445	0	445
Pozostałe koszty operacyjne	521	147	668
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 296	(171)	6 125
Przychody finansowe	145	6	151
Koszty finansowe	2 787	499	3 287
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	27	(1 835)	(1 808)
Zysk (strata)	3 681	(2 499)	1 182
Podatek dochodowy	1 423	(46)	1 376
Zysk (strata) netto	2 258	(2 453)	(195)

01.10.2022 31.03.2023	Facility Management - przekształcone*	Technologie wodorowe	Razem - przekształcone*
	(Pozostałe)	SES Hydrogen + SHE + Nephthyne	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	93 822	94	93 916
Koszt własny sprzedaży	72 479	-	72 479
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	21 343	94	21 437
Koszty sprzedaży	4 523	71	4 594
Koszty zarządu	10 324	966	11 290
Pozostałe przychody operacyjne	426	0	426
Pozostałe koszty operacyjne	320	1	321
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 602	(943)	5 660
Przychody finansowe	79	-	79
Koszty finansowe	988	62	1 049
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	16	72	88
Zysk (strata)	5 709	(932)	4 778
Podatek dochodowy	1 103	-	1 103
Zysk (strata) netto	4 606	(932)	3 675

*dane przekształcone zgodnie z informacją zawartą w nocie 5.6

Poniżej zaprezentowano informacje geograficzne na temat przychodów ze sprzedaży:

Przychody ze sprzedaży za okres 01.10.2023-31.03.2024	Facility Management	Technologie wodorowe	Razem
	(Pozostałe)	(SES Hydrogen)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Sprzedaż krajowa	83 071	-	83 071
Kraje Unii Europejskiej	28 192	-	28 192
Pozostałe kraje	29 501	-	29 501
RAZEM	140 764	-	140 764

Przychody ze sprzedaży za okres 01.10.2022-31.03.2023	Facility Management	Technologie wodorowe	Razem
	(Pozostałe)	(SES Hydrogen)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Sprzedaż krajowa	70 336	94	70 430
Kraje Unii Europejskiej	21 366	-	21 366
Pozostałe kraje	2 119	-	2 119
RAZEM	93 822	94	93 916

Znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży wynika ze znaczącego wzrostu przychodów w regionie „pozostałe kraje”. Jest to następstwem ujęcia przychodów w Wielkiej Brytanii spółki PCB Technical Solutions Ltd, która została nabyta przez Grupę w kwietniu 2023 i nie miała wpływu na wyniki segmentów z okresu porównawczego.

Poniżej zaprezentowano aktywa i zobowiązania segmentów:

Stan na dzień 31.03.2024	Facility Management	Technologie wodorowe	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA TRWAŁE			
Wartość firmy	49 395	-	49 395
Rzeczowe aktywa trwałe	12 085	-	12 085
Wartości niematerialne (w tym w trakcie wytwarzania)	3 358	-	3 358
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych	171	11 433	11 604
Należności z tytułu pożyczek	548	-	548
Inne aktywa trwałe	1 131	46	1 177
AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy	5 475	-	5 475
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	62 669	110	62 779
Należności z tytułu pożyczek	-	300	300
Środki pieniężne	11 759	2	11 761
Pozostałe aktywa obrotowe	4 013	0	4 013
AKTYWA RAZEM	150 603	11 893	162 496
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz	45 302	3	45 305
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów	33 626	349	33 975
Inne zobowiązania	15 841	496	16 337
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	94 769	848	95 617

Stan na dzień 30.09.2023	Facility Management	Technologie wodorowe	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA TRWAŁE			
Wartość firmy	49 395	-	49 395
Rzeczowe aktywa trwałe	11 658	-	11 658
Wartości niematerialne (w tym w trakcie wytwarzania)	3 507	-	3 507
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych	310	13 481	13 791
Pozostałe aktywa trwałe	1 361	-	1 361
AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy	4 716	-	4 716
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	66 689	141	66 830
Należności z pożyczek	-	134	134
Środki pieniężne	15 828	10	15 838
Pozostałe aktywa obrotowe	2 821	1	2 822
AKTYWA RAZEM	156 285	13 768	170 053
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz	51 021	201	51 221
Inne zobowiązania	53 332	71	53 403
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	104 353	271	104 624

5.10 Przychody

Przychody ze sprzedaży	01.10.2023	01.10.2022
	31.03.2024	31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	125 142	80 227
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	15 622	13 689
RAZEM	140 764	93 916

Grupa działa na trzech głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącej krajem siedziby Jednostki dominującej, w Europie oraz w pozostałych krajach (w tym w szczególności Wielka Brytania). Poniżej przedstawiono przychody Grupy od klientów zewnętrznych w rozbięciu na obszary geograficzne.

Przychody ze sprzedaży - obszar geograficzny	01.10.2022	01.10.2022
	31.03.2023	31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Sprzedaż krajowa	83 071	70 430
Kraje Unii Europejskiej	28 192	21 366
Pozostałe kraje, w tym:	29 501	2 119
Wielka Brytania	28 272	981
RAZEM	140 764	93 916

5.11 Koszty działalności operacyjnej

Grupa stosuje kalkulacyjny rachunek zysków i strat. Poniżej zaprezentowano koszt własny sprzedaży z podziałem kosztów operacyjnych w układzie porównawczym.

Koszty	01.10.2023	01.10.2022
	31.03.2024	31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN
		- przekształcone*
Koszty działalności operacyjnej		
a) amortyzacja	3 133	2 646
b) zużycie materiałów i energii	14 747	9 480
c) usługi obce	76 979	49 098
d) podatki i opłaty	551	550
e) wynagrodzenia	21 270	12 189
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 609	2 340
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 166	1 079
h) wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 801	12 236
Koszty według rodzaju, razem	135 255	89 617
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(839)	(992)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	(27)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(4 528)	(4 594)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(18 264)	(11 522)
Koszt własny sprzedaży	111 624	72 481

*przekształcenie danych wyjaśniono w nocie 5.6

5.12 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.10.2023	01.10.2022
	31.03.2024	31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	83	101
Pozostałe przychody operacyjne:	362	339
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	67	127
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	23	12
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	52	72
Dotacje	35	65
Pozostałe	185	63
RAZEM	445	440

Pozostałe koszty operacyjne	01.10.2023	01.10.2022
	31.03.2024	31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Utworzone odpisy aktualizujące:	261	201
należności handlowe	94	21
zapasy	167	180
Pozostałe koszty operacyjne:	407	125
koszty pokryte odszkodowaniem	79	19
wartość zlikwidowanego majątku obrotowego	-	4
wartość zlikwidowanego majątku trwałego, WNIP	30	73
rezerwy na koszty postępowań sądowych	59	-
przekazane darowizny	47	-
kary umowne	2	-
pozostałe	191	29
RAZEM	668	325

5.13 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.10.2023	01.10.2022
	31.03.2024	31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody odsetkowe:	52	55
bankowe	2	52
z tytułu udzielonych pożyczek	26	-
od pozostałych należności	25	2
Pozostałe przychody finansowe:	98	24
wynik netto z tytułu różnic kursowych	98	8
pozostałe	-	16
RAZEM	151	79

5.14 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.10.2023	01.10.2022
	31.03.2024	31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Koszty odsetkowe:	1 702	594
odsetki od kredytów i pożyczek	1 265	207
odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	380	346
koszty z tytułu akredytyw i gwarancji (koszty banków)	11	9
pozostałe	46	31
Pozostałe koszty finansowe:	1 585	471
wynik netto z tytułu różnic kursowych	875	277
opłaty z tyt. faktoringu	73	120
odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jednostek stowarzyszonych	379	-
wycena programu motywacyjnego realizowanego na rzecz jednostki	244	-
współkontrolowanej		
pozostałe	14	74
RAZEM	3 287	1 065

5.15 Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2024	30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Budynki, w tym:	729	1 284
- <i>prawo do użytkowania</i>	684	1 149
Maszyny i urządzenia	446	260
Środki transportu, w tym:	10 890	10 028
- <i>w leasingu</i>	9 940	9 083
Inne	20	23
Środki trwałe w budowie	-	63
Razem	12 085	11 658

5.16 Wartości niematerialne

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2024	30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Koszty zakończonych prac rozwojowych (przyjęte do używania)	2 964	3 475
Pozostałe wartości niematerialne	18	32
Koszty WNIp nie przyjętych do użytkowania	125	-
Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania (nieprzyjęte do	251	-
Razem	3 358	3 507

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa rozpoczęła nowy projekt rozwojowy „Snow” mający na celu wytworzenie we własnym zakresie wartości niematerialnej – oprogramowania do integracji systemu operacyjnego PLT-4 z systemem klienta. Wartość aktywowanych kosztów na dzień 31 marca 2024 wyniosła 251 tys. zł.

Poniżej prezentujemy zakończone i przyjęte do używania prace rozwojowe wytworzone przez Grupę SESCO, które nie zostały jeszcze w pełni umorzone:

Zakończone prace rozwojowe	Data przyjęcia do używania	Wart. Brutto	Wart. Netto	Wart. Netto
		tys. PLN	31.03.2024	30.09.2023
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Prace rozwojowe- RFID - SESMATIC	30.06.2019	503	25	101
Projekt SES-BI	01.02.2022	712	403	510
Projekt platforma PLT-4	01.07.2023	3 120	2 535	2 864
Razem		5 306	2 964	3 475

Poniżej prezentujemy zmiany w bieżącym okresie wartości aktywowanych z tytułu projektów rozwojowych:

Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania	Projekt Snow
Stan na 01.10.2023	0
Zwiększenia	251
Zmniejszenia:	-
- zaniechanie kontynuacji prac rozwojowych	-
- przyjęcie do używania prac rozwojowych	-
Stan na 31.03.2024	251

5.17 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych

	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	359	716
Inwestycje w jednostkach współkontrolowanych	11 244	13 074
Pozostałe inwestycje	1	1
Razem	11 604	13 791

Jednostki stowarzyszone

Inwestycje w jednostki stowarzyszone są wyceniane w sprawozdaniu skonsolidowanym metodą praw własności z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Jednostki stowarzyszone:	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
BANKILO P.S.A.	170	309
Nephtyne SA.	189	407
Razem, z tego:	359	716

Spadek wartości jednostek stowarzyszonych w aktywach Grupy wynika w szczególności z dokonanych w bieżącym okresie sprawozdawczym odpisów aktualizujących wartość tych inwestycji w wysokości 379 tys. zł.

Odpisy zostały dokonane na podstawie wycen przeprowadzonych przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego. Wartość rynkowa posiadanych udziałów w jednostkach stowarzyszonych była niższa od wartości bilansowej tych aktywów, w związku z powyższych Zarząd SESCO M S.A. zdecydował o dokonaniu odpisów aktualizujących do wartości rynkowej tych aktywów.

Nazwa jednostki	Działalność podstawowa	Miejsce rejestracji i prowadzenia głównej działalności	% udział SESCO M S.A. w kapitale jednostki stowarzyszonej	
			Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023
BANKILO P.S.A.	Rozwój platformy informatycznej oferującej wirtualny przepływ energii z miejsca jej wytworzenia do wskazanego miejsca jej zużycia.	Polska	8,30%*	12,90%*
Nephtyne SA.	Realizacja projektu produkcji wodoru na morzu z wykorzystaniem energii elektrycznej z farm wiatrowych oraz przesyłu energii elektrycznej i wodoru na ląd.	Polska	30%	30%

*z obliczenia procentowego udziału w tym podmiocie wyłączono kapitał z akcji objętych warunkową emisją, w związku z powyższym procentowy udział obejmuje udział SESCO M w akcjach serii pozostałych emisji. Do dnia spełnienia warunków nabycia akcji warunkowych akcjonariusze, którzy objęli akcje warunkowe nie posiadają prawa do udziału w zysku z tych akcji.

Jednostki współkontrolowane

Nazwa jednostki	Działalność podstawowa	Miejsce rejestracji i prowadzenia głównej działalności	% udział Grupy SESCO M S.A. w kapitale jednostki współkontrolowanej	
			Stan na 31.03.2024	Stan na 30.09.2023
SES Hydrogen Energy sp. z o.o.	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne	Polska	81,87%*	81,87%*

* udział bezpośredni SESCO M w kapitale zakładowym wynosi 18,13%, pozostałe udziały posiada pośrednio poprzez SES Hydrogen S.A.

Jednostki współkontrolowane:	Stan na dzień 31.03.2024 tys. PLN	Stan na dzień 30.09.2023 tys. PLN
SES Hydrogen Energy sp. z o.o., z tego:	11 244	13 074
Zmiany ujęte w wyniku finansowym:	(1 830)	12 707
- przychody z tytułu rozliczenia utraty kontroli	-	14 745
- udział w zyskach (stratach) - wycena metodą praw własności	(1 830)	(280)
- odpis aktualizujący	-	(1 759)

5.18 Pozostałe aktywa

Wartości bilansowe	Stan na dzień 31.03.2024 tys. PLN	Stan na dzień 30.09.2023 tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe czynne		
Koszty dotyczące przychodów rozliczanych w przyszłych	2 332	1 481
Rozliczenie kontraktu zgodnie z MSSF 15	1 145	851
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	533	497
Razem, z tego:	4 011	2 829
krótkoterminowe	4 001	2 818
długoterminowe	10	11

5.19 Zapasy

	Stan na dzień 31.03.2024 tys. PLN	Stan na dzień 30.09.2023 tys. PLN
Materiały	713	1 298
Towary	5 203	3 748
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(442)	(331)
Razem	5 475	4 716

5.20 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na dzień 31.03.2024 tys. PLN	Stan na dzień 30.09.2023 tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	52 834	58 592
Odpisy aktualizujące należności	(1 280)	(325)
Razem	51 554	58 267
Należności z tytułu podatków (innych niż podatek dochodowy) i ubezpieczeń społecznych	1 039	417
Należności z tytułu zaliczek na dostawy towarów	839	773
Pozostałe, w tym:	9 647	7 622
- faktoring	9 103	7 139
Razem	11 525	8 812
Należności z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałe, w tym:	63 079	67 079
- krótkoterminowe	62 779	66 830
- długoterminowe	300	249

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług wynosi 71 dni. Na należności nieuregulowane powyżej 360 dni Grupa tworzy odpisy aktualizujące w oparciu o szacunkowe kwoty nieściągalnych należności z tytułu sprzedaży usług na podstawie doświadczeń z przeszłości oraz analizy sytuacji finansowych poszczególnych kontrahentów. Grupa, ze względu na zarządzanie płynnością jednostki współkontrolowanej, nie tworzy odpisów na przeterminowane należności od tego podmiotu (chyba że zostanie wysoce prawdopodobnione, że Grupa nie odzyska tych należności).

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

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług nieprzeterminowanych i przeterminowanych, ale nieobjętych odpisem z tytułu utraty wartości	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Nieprzeterminowane	38 982	46 082
Przeterminowane do 30 dni	8 399	9 597
Przeterminowane 31 - 90 dni	2 374	1 443
Przeterminowane 91-180 dni	226	564
Przeterminowane 181-360 dni	1 353	537
Przeterminowane powyżej 360 dni	222	45
Razem	51 554	58 267

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

5.21 Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących

	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	1 280	325
Odpisy aktualizujące zapasy	442	331
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jednostki współkontrolowanej	1 759	1 759
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jednostek stowarzyszonych	379	0
Razem	3 860	2 415

W bieżącym okresie sprawozdawczym wzrost wartości odpisów aktualizujących wynika w szczególności z następujących przyczyn:

- ujawnienia odpisu na należności w spółce PCB Technical Solutions Ltd o wartości 695 tys. zł oraz w spółce SES Hydrogen S.A. o wartości 210 tys. zł (na dzień 30 września 2023 wartość bilansowa tych należności została wykazana w notach w wartościach netto – bez prezentacji odrębnie wartości brutto i odpisu),
- dokonanych odpisów na wartość jednostek stowarzyszonych o wartości 379 tys. zł.

5.22 Należności z tytułu udzielonych pożyczek

Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Pożyczki udzielone – wartość brutto	848	662
Odpis aktualizujący należności z tyt pożyczek	0	0
Razem, z tego:	848	662
- krótkoterminowe	300	134
- długoterminowe	548	528

Uzgodnienie stanu należności z tytułu udzielonych pożyczek

	01.10.2023 31.03.2024
	tys. PLN
Stan na dzień 01.10.2023	662
pożyczki udzielone - wpływy	160
spłacony kapitał	-
naliczone odsetki	26
Stan na dzień 31.03.2024	848

Na wartość należności z tytułu pożyczek składają się pożyczki udzielone jednostce współkontrolowanej SES Hydrogen Energy sp. z o.o.

5.23 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	11 761	15 838
Razem	11 761	15 838

5.24 Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe bierne – zmiany w okresie:

	Stan na dzień 30.09.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na dzień 31.03.2024
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Świadczenia pracownicze	1 240	1 163	130	2 273
Przyszłe koszty (platforma)	350	520	-	870
Rezerwy na premie handlowe	234	-	(30)	264
Premie uznaniowe na wynagrodzenia	67	-	67	1
Pozostałe rezerwy	376	160	-	536
Razem	2 267	1 843	166	3 943

Inne rezerwy długoterminowe – zmiany w okresie:

	Stan na dzień 30.09.2023	Zwiększenia/ (Zmniejszenia)	Wykorzystanie	Stan na dzień 31.03.2024
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	199	(1)	-	198
Rezerwa na zobowiązania z tytułu programu motywacyjnego SHE	-	244	-	244
Razem	199	243	-	442

5.25 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 838	35 253
Zobowiązania z tytułu podatków, PPK i ubezpieczeń społecznych	4 172	3 777
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 710	1 617
Pozostałe, w tym:	17 062	19 585
nabycia jednostki zależnej PCB	16 955	19 492
Razem, z tego:	53 782	60 232
- krótkoterminowe	45 305	51 221
- długoterminowe	8 478	9 011

5.26 Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów i leasingu

	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu kredytów i PFR	24 078	28 265
Zobowiązania z tytułu pożyczek	349	181
Zobowiązania z tytułu leasingów	9 548	9 239
Razem, z tego:	33 975	37 685
krótkoterminowe	9 808	9 974
długoterminowe	24 167	27 711

Uzgodnienie stanu zadłużenia

	Kredyty bankowe, Subwencje PFR	Pożyczki	Leasingi	RAZEM
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan zadłużenia na dzień 01.10.2023	28 265	181	9 239	37 685
Zmiany wynikające z przepływów gotówkowych	(3 833)	160	(2 755)	(6 428)
Otrzymane finansowanie	1 094	160	-	1 254
Spłata kapitału	(3 823)	-	(2 375)	(6 198)
Spłata odsetek i prowizji	(1 104)	-	(380)	(1 484)
Zmiany bezgotówkowe	(353)	8	3 064	2 718
Zawarte umowy leasingowe (w tym modyfikacje)	-	-	2 785	2 785
Odsetki naliczone	1 257	8	380	1 645
Inne zmiany	(1 610)	-	(101)	(1 711)
Stan na dzień 31.03.2024	24 078	349	9 548	33 975

5.27 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły różnic przejściowych	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023	zmiana w okresie
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (bez leasingu)	-	8	(8)
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, ZUS, zobowiązania pracowników	498	329	169
należności handlowe - odpisy aktualizujące	58	48	9
zapasy - odpisy aktualizujące	78	55	23
rezerwa gwarancyjna	38	38	(0)
inwestycje w jednostki stowarzyszone - odpisy aktualizujące	109	-	109
pozostałe rezerwy i rozliczenia bierne, strata podatkowa	86	94	(9)
Razem	867	573	294

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Tytuły różnic przejściowych	Stan na dzień 31.03.2024 tys. PLN	Stan na dzień 30.09.2023 tys. PLN	zmiana w okresie tys. PLN
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (bez leasingu)	-	161	(161)
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w leasingu	313	-	313
różnice kursowe niezrealizowane	5	1	4
należności handlowe i inne	100	26	74
Razem	418	188	230

Efektywna stawka podatkowa

Ustalenie podatku efektywnego:

wynik brutto przed opodatkowaniem	1 181
podatek	1 376
efektywna stopa	116,57%

Na wartość podatku dochodowego mają obecnie w szczególności wpływ straty Segmentu Technologii Wodorowych. Grupa dokonała wyceny jednostki współkontrolowanej oraz ujęła ujemne wyniki spółki Ses Hydrogen S.A. nie tworząc aktywów z tytułu podatku odroczonego na tych operacjach. Wartość potencjalnego podatku odroczonego od strat tego segmentu na który nie utworzono aktywa wynosi 429 tys. zł.

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

Grupa posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksli własnych in blanco stanowiących zabezpieczenie niektórych zawartych umów leasingu. Na dzień bilansowy Grupa posiada również gwarancje bankowe jak poniżej:

Gwarancje bankowe	Stan na dzień 31.03.2024 tys. PLN	Stan na dzień 30.09.2023 tys. PLN
	BNP Paribas, z tytułu:	
Gwarancja płatności	608	608
Gwarancja dobrego wykonania	62	919
Gwarancja rękojmi	521	157
BGK, z tytułu:		
Spląty kredytu	8 000	8 000
Razem	9 191	9 684

5.29 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Poniżej zaprezentowane zostały wynagrodzenia Członków Zarządów spółek z Grupy SESCOM oraz wynagrodzenia Rad Nadzorczych tych spółek:

	01.10.2023 31.03.2024 tys. PLN	01.10.2022 31.03.2023 tys. PLN
	Zarząd	1 056
Rada Nadzorcza	64	50
Razem	1 120	743

Dodatkowo SESCOM SA. dokonuje transakcji z Członkami Zarządu SESCOM SA. poprzez jednostki zależne tych osób:

Transakcje z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Sprzedaż na rzecz jednostki		Zakup od jednostki	
	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
SESCOM SA.	930	610	27	17
Jednostki zależne członków Zarządu	27	17	930	610
Razem	957	627	957	627

Transakcje z tytułu pożyczek	Przychody finansowe od jednostek:		Koszty finansowe na rzecz jednostek:	
	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
SES Hydrogen S.A.	8	5		
Jednostki zależne członków Zarządu			8	5
Razem	8	5	8	5

	Kwoty należne od jednostki powiązanej		Zobowiązania wobec jednostki powiązanej	
	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
SESCOM SA.	200	149	1	2
SES Hydrogen SA.	349	181		
Jednostki zależne członków Zarządu	1	2	549	330
Razem	550	332	550	332

W powyższej tabeli prezentującej kwoty należne i zobowiązania pomiędzy jednostkami Grupy a jednostkami zależnymi członków Zarządu wykazane zostały również pożyczki udzielone przez jednostki zależne członków Zarządu następującym podmiotom Grupy:

	Pożyczkobiorca		Pożyczkodawca	
	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
SES Hydrogen SA.	349	181		
Jednostki zależne członków Zarządu			349	181
Razem	349	181	349	181

Transakcje pomiędzy jednostką dominującą i jednostkami zależnymi

Transakcje pomiędzy jednostkami Grupy zostały wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy w procesie konsolidacji i nie mają wpływu na wynik, należności i zobowiązania Grupy. Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych pomiędzy Jednostką Dominującą i jednostkami zależnymi:

Transakcje z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Sprzedaż na rzecz jednostki		Zakup od jednostki	
	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
SESCOM SA.	850	831	4 520	3 927
Sescom Czech Republic s.r.o.	468	493	-	1
Sescom Muszaki Szerviz kft	541	627	-	1
Sescom GmbH	2 688	2 384	-	-
PCB Technical Solutions Ltd	53	-	3 493	-
SES Hydrogen SA.	4	47	-	43
Sescom Ltd.	4 199	291	53	-
SESCOM Forklift sp. z o.o. (dawniej DT sp. z o.o.)	87	71	850	829
SES Hydrogen Energy Sp. z o.o.	-	43	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia walut	26	12	-	-
Razem	8 917	4 800	8 917	4 800

Transakcje z tytułu pożyczek	Przychody finansowe od jednostek:		Koszty finansowe na rzecz jednostek:	
	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Sescom SA	-	-	235	65
SES Hydrogen SA.	-	62	-	-
Sescom Ltd.	236	2	-	-
SES Hydrogen Energy Sp. z o.o.	-	1	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia walut	-	-	1	-
Razem	236	65	236	65

	Dywidendy uzyskane lub należne od jednostek		Dywidendy wypłacone lub należne na rzecz jednostek	
	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Sescom Ltd.	-	-	3 029	-
PCB Technical Solutions Ltd	3 184	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia walut	-	-	155	-
Razem	3 184	-	3 184	-

	Kwoty należne od jednostek:		Zobowiązania wobec jednostek:	
	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
SESCOM SA.	327	462	9 633	8 899
Sescom Czech Republic s.r.o.	150	164	6	-
Sescom Muszaki Szerviz kft	161	115	-	1
Sescom GmbH	913	518	-	-
SES Hydrogen SA.	2	1	-	-
Sescom Ltd.	10 973	9 105	-	24
PCB Technical Solutions Ltd	7	24	2 645	1 009
SESCOM Forklift sp. z o.o. (dawniej DT sp. z o.o.)	42	-	327	461
Różnice kursowe z przeliczenia walut	33	5	-	-
Razem	12 610	10 394	12 610	10 394

W powyższej tabeli prezentującej kwoty należne i zobowiązania pomiędzy jednostkami Grupy wykazane zostały również pożyczki udzielone przez SESCOM SA. następującym podmiotom Grupy:

	Pożyczkobiorca		Pożyczkodawca	
	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
SESCOM SA.			6 923	7 326
Sescom Ltd.	6 923	7 326		
Razem	6 923	7 326	6 923	7 326

Transakcje z jednostkami współkontrolowanymi

Transakcje z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Sprzedaż na rzecz jednostki		Zakup od jednostki	
	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
SESCOM SA.	-	-	77	-
SES Hydrogen Energy Sp. z o.o.	77	-		
Razem	77	-	77	-

Transakcje z tytułu pożyczek	Przychody finansowe od jednostek		Koszty finansowe na rzecz jednostek	
	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
SESCOM S.A.	-	-	20	-
SES Hydrogen S.A.	-	-	6	-
SES Hydrogen Energy Sp. z o.o.	26	-	-	-
Razem	26	-	26	-

	Kwoty należne od jednostki powiązanej		Zobowiązania wobec jednostki powiązanej	
	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
SESCOM SA.	-	-	604	833
SES Hydrogen SA.	-	-	326	310
SES Hydrogen Energy Sp. z o.o.	930	1 143	-	-
Razem	930	1 143	930	1 143

W powyższej tabeli prezentującej kwoty należne i zobowiązania wykazane zostały również należności i zobowiązania z tytułu udzielonych/otrzymanych pożyczek

	Pożyczkobiorca		Pożyczkodawca	
	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
SESCOM SA.	-	-	548	528
SES Hydrogen SA.	-	-	300	134
SES Hydrogen Energy Sp. z o.o.	848	662	-	-
Razem	848	662	848	662

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

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

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

5.30 Programy motywacyjne

Programy motywacyjne mogą być rozliczane przez Grupę w szczególności w zależności od sposobu ich realizacji jako:

- transakcje płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach finansowych lub
- transakcje płatności w formie akcji rozliczane w środkach pieniężnych.

W Grupie obecnie funkcjonuje program motywacyjny dla kadry menadżerskiej SESCO M na lata 2021-2025 oraz program dla osób uprawnionych współpracujących ze spółką wspólnie kontrolowaną.

Program dla kadry menadżerskiej SESCO M

Celem programu motywacyjnego SESCO M jest stworzenie dodatkowego mechanizmu motywującego członków kadry kierowniczej do pracy i działań na rzecz Jednostki Dominującej, które zapewnią, w długoterminowej perspektywie, stabilny wzrost wartości Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej.

Program realizowany jest poprzez zaoferowanie do nabycia osobom uprawnionym akcji wynikających z przyznanych uprawnień po cenie wynoszącej średnią cenę rynkową z okresu 30 dni sesyjnych przed dniem podjęcia uchwały wskazującej, to jest 24,12 zł za jedną akcję. W ramach realizacji Programu zawarto umowy z 13 osobami uprawnionymi, z tego z jednym z Członków Zarządu Emitenta ogółem uprawniających do nabycia 102 tys. akcji. Od dnia ogłoszenia programu do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania rozwiązane zostały umowy z 5 osobami uprawnionymi, w związku z czym na dzień 31 marca 2024 rok ilość możliwych do przyznania akcji wynosi 71.700 sztuk. Warunkiem zaoferowania akcji jest:

- w odniesieniu do 50% uprawnień, spełnienie kryterium ekonomicznego w postaci osiągnięcia przez Grupę Kapitałową Sescm S.A. skorygowanej EBITDA w wysokości co najmniej 35 mln zł, nie później niż za rok obrotowy kończący się 30 września 2025 roku,
- w odniesieniu do pozostałych 50% uprawnień, spełnienie kryterium lojalnościowego w postaci pozostawania w stosunku służbowym do dnia upływu okresu trwania Programu, to jest do zakończenia roku obrotowego, w którym nastąpi realizacja celu ekonomicznego.

Program kwalifikuje się, zgodnie z MSSF 2 „Płatności w formie akcji” jako program rozliczany w instrumentach kapitałowych. Wartość godziwa usług świadczonych przez osoby uprawnione w zamian za przyznanie uprawnień do nabycia akcji Sescm S.A po określonej cenie ujmowana jest jako koszt wynagrodzeń w korespondencji z kapitałem rezerwowym. Wartość płatności w formie akcji wyceniana jest metodą pośrednią tj. poprzez odniesienie do wartości godziwej przyznanych instrumentów kapitałowych, która to wartość została oszacowana na podstawie rozwiniętego modelu Blacka-Scholesa-Mertona przez niezależnego aktuarusza.

Dane do modelu wyceny:	Stan na dzień 31.03.2024
Wartość rynkowa akcji	32 zł/akcję
Cena wykonania	24,12 zł/akcję
Stopa procentowa wolna od ryzyka	0,8%
Zmienność cen akcji	33%
Okres nabywania uprawnień	od 01.10.2020 do 30.09.2025
Wartość godziwa uprawnienia do nabycia 1 akcji	13,53 zł

Wycena programu motywacyjnego:	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2024	30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Rezerwa z tytułu wyceny programu motywacyjnego, z tego:	724	641
- obciążająca koszty bieżącego okresu	83	166
Ilość przyznanych opcji na akcje – w sztukach (występujących na początek okresu)	71 700	76 780
Zmniejszanie z tytułu utraty części uprawnień przez uczestników w związku z rozwiązaniem umów – w sztukach	-	(5 080)
Ilość przyznanych opcji na akcje – w sztukach (występujących na koniec okresu)	71 700	71 700
Ilość możliwych do wykonania opcji na akcje na koniec bieżącego okresu	0	0

Program dla kadry menadżerskiej Ses Hydrogen Energy Sp. z o.o.

W bieżącym okresie sprawozdawczym został ustanowiony nowy program motywacyjny skierowany do osób uprawnionych, które świadczą swoją pracę na rzecz jednostki współkontrolowanej SES Hydrogen Energy sp. z o.o. Jednostka zależna w Grupie – SES Hydrogen S.A. zobowiązała się do wydania części udziałów SHE w jej posiadaniu, w ramach realizacji tego programu. Ze względu na fakt, że program nie dotyczy wydania akcji wyemitowanych przez podmiot z Grupy, został on zakwalifikowany jako program płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych. Koszty tego programu, jako związanego z inwestycją w jednostkę współkontrolowaną, odnoszone są w ciężar kosztów finansowych, a drugostronnie jako rezerwa na zobowiązania.

W transakcjach płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych jednostka wycenia zaciągnięte zobowiązanie w wartości godziwej zobowiązania. Do oszacowania wartości godziwej zobowiązania przyjęte są szacunki i założenia, które będą podlegały aktualizacji na każdy dzień bilansowy.

Poniżej prezentujemy dane wsadowe do modelu wyceny zobowiązania na dzień 31 marca 2024 roku:

- okres nabywania uprawnień od 16.10.2023 do 31.12.2027
- wartość godziwa udziału przyjęta do wyceny – 333,11 zł/udział
- cena wykonania – 100 zł/udział
- prawdopodobieństwo przyznania – 100%

Wartość kosztów i zobowiązań z tytułu wyceny programu motywacyjnego SHE ujęta w wyniku bieżącego okresu wyniosła 244 tys. zł.

5.31 Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Wszystkie instrumenty finansowe Grupy na dzień bilansowy i na dzień porównawczy były kwalifikowane do kategorii wycenianych w skorygowanej cenie nabycia („SCN”), inaczej w zamortyzowanym koszcie. Wartość bilansowa tych instrumentów nie odbiega od ich wartości godziwej.

5.32 Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 17 maja 2024 roku została zawarta pomiędzy Spółką oraz (i) JSH Fundacją Rodzinną (podmiot kontrolowany przez Prezesa Zarządu Spółki Sławomira Halbryta), (ii) ALFA 1 CEE Investments S.A. SICAV-SIF („ALFA”), (iii) Sławomirem Kądziałą, (iv) Adamem Kabatem, (v) Julitą Cruse, (vi) Media Venture Capital FIZ AN („Media Venture”), (vii) Magdaleną Budnik, (viii) Przemysławem Ossowskim, (ix) Jakubem Wrześniem (podmioty, o których mowa w pkt (i)-(ix) dalej łącznie jako „Sprzedający”) a Polish Enterprise Funds SCA działającą na rzecz swojego subfunduszu EIF IX („Kupujący”) przedwstępna umowa sprzedaży 1.088.029 (milion osiemdziesiąt osiem tysięcy dwadzieścia dziewięć) akcji Spółki na rzecz Kupującego („PSPA”) stanowiących łącznie ok. 51.81% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających na dzień zawarcia PSPA łącznie do ok. 38.18% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki („Transakcja”).

Jednocześnie w ramach PSPA Sprzedający oraz Spółka (posiadający łącznie powyżej 95% ogólnej liczby głosów w Spółce) zawarli wraz z Kupującym porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) i 6) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych

do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („**Ustawa o Ofercie Publicznej**“), którego przedmiotem jest przeprowadzenie przymusowego wykupu akcji Spółki od pozostałych akcjonariuszy Spółki, w trybie, o którym mowa w art. 82 Ustawy o Ofercie Publicznej („**Porozumienie**“, „**Przymusowy Wykup**“), przy czym JSH Fundacja Rodzinna będzie jedynym podmiotem nabywającym akcje w ramach Przymusowego Wykupu.

Zgodnie z PSPA, cena sprzedaży jednej akcji Spółki wyniesie 77,83 (siedemdziesiąt siedem złotych osiemdziesiąt trzy grosze) zł („**Cena Jednej Akcji**“), a łączna cena sprzedaży akcji Spółki objętych PSPA wyniesie 84.681.297 (osiemdziesiąt cztery miliony sześćset osiemdziesiąt jeden tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt siedem) zł.

Zgodnie z PSPA, Sprzedający oraz Kupujący zobowiązani są do zawarcia przyrzeczonych umów sprzedaży akcji, na podstawie których Sprzedający dokonają sprzedaży akcji Spółki na rzecz Kupującego w następujący sposób:

- JSH Fundacja Rodzinna sprzeda część swoich akcji, tj. 269.697 akcji;
- Sławomir Kądziela sprzeda część swoich akcji, 125.191 akcji;
- pozostali Sprzedający sprzedadzą wszystkie swoje akcje, w łącznej liczbie 693.141 akcji.

Wszystkie akcje sprzedawane objęte PSPA są akcjami zwykłymi Spółki na okaziciela. Przedmiotem sprzedaży nie są akcje imienne JSH Fundacji Rodzinnej, które są uprzywilejowane co do głosu.

Zamknięcie Transakcji i zawarcie przyrzeczonych umów sprzedaży akcji uzależnione jest od spełnienia się następujących warunków zawieszających:

1. uzyskania zgody organów antymonopolowych w Polsce oraz w Serbii na przeprowadzenie Transakcji i docelowe przejęcie kontroli nad grupą kapitałową Sescom S.A. („**Grupa Sescom**“) przez Kupującego;
2. wpłaty przez Kupującego na rzecz JSH Fundacji Rodzinnej zaliczki w kwocie 8.450.859,23 zł (osiem milionów czterysta pięćdziesiąt tysięcy osiemset pięćdziesiąt dziewięć złotych dwadzieścia trzy grosze) w celu sfinansowania Przymusowego Wykupu;
3. przeprowadzenia Przymusowego Wykupu;

(dalej łącznie jako „**Warunki Zawieszające**“, a każdy z osobna jako „**Warunek Zawieszający**“).

W dniu zawarcia Porozumienia, jego strony posiadają łącznie 1.991.419 akcji Spółki, stanowiących 94,83% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających łącznie do wykonywania 2.741.419 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co odpowiada 96,19% ogólnej liczby głosów w Spółce. Tym samym strony Porozumienia uprawnione są do przeprowadzenia Przymusowego Wykupu. Zgodnie z treścią Porozumienia akcje będące przedmiotem Przymusowego Wykupu będzie nabywać wyłącznie JSH Fundacja Rodzinna.

Strony Porozumienia planują rozpoczęcie Przymusowego Wykupu w dniu 17 czerwca 2024 roku, a planowanym dniem wykupu będzie 20 czerwca 2024 roku. Podmiotem pośredniczącym w przeprowadzeniu Przymusowego Wykupu będzie IPOPEMA Securities S.A. z siedzibą w Warszawie („**Podmiot Pośredniczący**“).

Po przeprowadzeniu Przymusowego Wykupu, Sprzedający oraz Spółka będą posiadać 2.100.000 akcji Spółki, stanowiących 100% udziału w kapitale zakładowym, oraz uprawniających do wykonywania 2.850.000 głosów w Spółce, co stanowi 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Sprzedaż akcji w wykonaniu postanowień PSPA zostanie zrealizowana po przeprowadzeniu Przymusowego Wykupu i nastąpi w ramach transakcji zawartych poza rynkiem regulowanym. Zgodnie z PSPA, zamknięcie Transakcji nastąpi 10 (dziesiątego) dnia roboczego od daty ziszczenia się ostatniego Warunku Zawieszającego, o ile strony nie uzgodnią innego terminu. Po przeprowadzeniu Transakcji, akcjonariuszami Spółki pozostaną JSH Fundacja Rodzinna, Sławomir Kądziela oraz Kupujący („**Docelowi Akcjonariusze**“).

Ponadto Zarząd Spółki poinformował, że pod warunkiem ziszczenia się Warunków Zawieszających, w szczególności przeprowadzenia Przymusowego Wykupu, w ramach czynności zamknięcia Transakcji wejdzie w życie umowa akcjonariuszy pomiędzy Docelowymi Akcjonariuszami oraz Spółką („SHA”), której przedmiotem będzie m.in.: określenie zasad współpracy w zakresie dotyczącym:

1. podwyższenia kapitału zakładowego Spółki („**Podwyższenie Kapitału Zakładowego**”);
2. przeprowadzenia procesu wycofania akcji Spółki z obrotu na rynku regulowanym (rynek równoległym) prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („**Delisting**”);
3. zgodnego głosowania na Walnym Zgromadzeniu Spółki w pozostałych sprawach określonych w SHA, w szczególności w zakresie dotyczącym zmiany statutu Spółki oraz wyboru członków Rady Nadzorczej Spółki.

SHA będzie stanowić odrębne porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) i 6) Ustawy o Ofercie Publicznej („**Porozumienie SHA**”).

Zgodnie z Porozumieniem SHA planowane jest przeprowadzenie następujących czynności:

- w następnym dniu roboczym po rozliczeniu Transakcji, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki („**NWZ**”) podejmie uchwałę w sprawie Podwyższenia Kapitału Zakładowego Spółki z wyłączeniem prawa poboru pozostałych akcjonariuszy. Nowe akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki zostaną objęte przez Kupującego za łączny wkład pieniężny w kwocie 14.050.183 zł (czternaście milionów pięćdziesiąt tysięcy sto osiemdziesiąt trzy złote), a cena emisyjna nowych akcji będzie równa Cenie Jednej Akcji;
- NWZ, w trybie zgodnym z art. 91 ust. 4 Ustawy o Ofercie Publicznej, podejmie uchwałę w sprawie Delistingu;
- po podjęciu uchwały w sprawie Delistingu, Spółka złoży wniosek do Komisji Nadzoru Finansowego o udzielenie zezwolenia na Delisting w trybie, o którym mowa w art. 91 ust. 1 w zw. z art. 91 ust. 3 i 10 Ustawy o Ofercie Publicznej.

Zgodnie z SHA, po przeprowadzeniu Podwyższenia Kapitału Zakładowego oraz Delistingu, planowane jest również zniesienie uprzywilejowania akcji serii A1 posiadanych przez JSH Fundację Rodzinną, w wyniku którego Kupujący uzyska docelowo kontrolę nad Grupą Sescom.

W pozostałym zakresie PSPA, Porozumienie SHA oraz SHA zawierają standardowe postanowienia dla tego rodzaju umów.

Dodatkowo Zarząd Spółki poinformował, że po przeprowadzeniu Przeglądu Opcji Strategicznych oraz w wyniku negocjacji z Kupującym, podjął decyzję o wyodrębnieniu ze struktur Grupy Sescom segmentu działalności w obszarze technologii wodorowych. W związku z powyższym, w ramach czynności zamknięcia Transakcji, zostaną zawarte umowy sprzedaży akcji i udziałów, które Spółka posiada w spółkach prowadzących działalność w obszarze technologii wodorowych, tj. Spółka sprzeda wszystkie posiadane akcje lub udziały w (i) Nephthye S.A., (ii) Bankilo PSA oraz udziały w (iii) SES Hydrogen Energy sp. z o.o. na rzecz swojej spółki zależnej, tj. SES Hydrogen S.A. Następnie Spółka sprzeda wszystkie posiadane akcje w SES Hydrogen S.A. na rzecz Fundacji JSH, ALFA, Sławomira Kądzieli Media Venture Capital FIZAN, Magdaleny Budnik oraz Jakuba Wrzesień. Łączna wartość sprzedaży akcji w SES Hydrogen S.A. po uprzednim nabyciu przez SES Hydrogen S.A. akcji i udziałów w spółkach, o których mowa w pkt (i)-(iii) powyżej wynosić będzie 7.706.550 zł (siedem milionów siedemset sześć tysięcy pięćset pięćdziesiąt złotych). Zgodę na zbycie akcji i udziałów w spółkach prowadzących działalność w obszarze technologii wodorowych wyraziła Rada Nadzorcza Spółki w trybie, o którym mowa w art. 90i ust. 3 Ustawy o Ofercie.

Po przeprowadzeniu Transakcji, Grupa Sescom będzie koncentrować się na rozwoju działalności w podstawowym obszarze, tj. Facility Management.

5.33 Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, SESCOM nie przeprowadzał emisji, wykupu, ani nie dokonywał spłaty dłużnych ani kapitałowych papierów wartościowych.

5.34 Zarządzanie kapitałem

Cele i zasady zarządzania kapitałem stosowane przez Grupę są spójne z celami i zasadami, które były opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 30 września 2023 roku.

5.35 Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie sprawozdawczym nie wypłacano ani nie deklarowano wypłaty dywidendy przez SESCOM S.A. Całość wyniku Jednostki dominującej za rok obrotowy 2022/2023 została przeznaczona na kapitał zapasowy.

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SESCOM S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2024 ROKU

1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2024	30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA TRWAŁE		
Wartość firmy	8 508	8 508
Rzeczowe aktywa trwałe	3 694	4 689
Wartości niematerialne	3 358	3 507
Inwestycje w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych	8 867	9 440
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	828	562
Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	300	249
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	6 895	7 272
Pozostałe aktywa	10	11
Aktywa trwałe razem	32 460	34 238
AKTYWA OBROTOWE		
Zapasy	5 161	4 052
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	35 365	39 488
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	576	582
Pozostałe aktywa	2 261	1 646
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 744	4 362
Aktywa obrotowe razem	46 107	50 130
AKTYWA RAZEM	78 567	84 368

PASywa	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2024	30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
KAPITAŁ WŁASNY		
Kapitał akcyjny	2 100	2 100
Nadwyżka emisyjna	4 005	4 005
Akcje własne	(1 356)	(1 356)
Pozostały kapitał rezerwowowy	1 030	947
Zyski zatrzymane, z tego	41 664	41 873
zyski z lat ubiegłych	41 873	34 380
wynik bieżącego okresu	(209)	7 493
Kapitał własny razem	47 443	47 569
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	1 258	1 794
Rezerwa na podatek odroczonego	261	26
Inne rezerwy długoterminowe	198	199
Przychody przyszłych okresów	130	165
Zobowiązania długoterminowe razem	1 847	2 184
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	24 811	27 971
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów	1 731	2 929
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	33	1 867
Przychody przyszłych okresów	71	71
Rozliczenia międzyokresowe bierne	2 631	1 777
Zobowiązania krótkoterminowe razem	29 277	34 615
Zobowiązania razem	31 124	36 799
PASYWA RAZEM	78 567	84 368

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	86 540	71 218
Koszt własny sprzedaży	69 941	55 910
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	16 599	15 308
Koszty sprzedaży	2 520	2 695
Koszty zarządu	12 538	9 043
Pozostałe przychody operacyjne	232	236
Pozostałe koszty operacyjne	385	205
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 388	3 601
Przychody finansowe	256	262
Koszty finansowe	1 717	870
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(73)	2 993
Podatek dochodowy	136	539
Zysk (strata) netto	(209)	2 454
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody netto ogółem	(209)	2 454
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł/akcję)		
Zwykły	(0,10)	1,2
Rozwodniony	(0,10)	1,2

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.10.2023 31.03.2024	01.10.2022 31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	(73)	2 993
<u>Korekty:</u>		
Amortyzacja	1 947	2 018
(Zysk) strata na działalności inwestycyjnej	204	(80)
Odsetki z działalności finansowej (koszty pożyczek, leasingów, kredytów)	260	389
Odpisy na wartość udziałów jednostek stowarzyszonych	573	-
Wycena programu motywacyjnego	83	90
Przychody z tytułu dotacji	(35)	(65)
Inne pozycje	(80)	(117)
Zmiany w kapitale obrotowym:		
zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności (bez dotacji)	4 072	(2 172)
zmiana stanu zapasów	(1 109)	(91)
zmiana stanu pozostałe aktywa	(614)	(397)
zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań (z wyłączeniem dotacji)	(3 160)	(331)
zmiana stanu innych rezerw długoterminowych	(1)	-
zmiana stanu rozliczenia m/o bierne	854	200
Przepływy z tytułu podatku dochodowego	(2 001)	344
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	921	2 781
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-	28
Otrzymane dywidendy od jednostek zależnych	-	63
Otrzymane środki z majątku likwidacyjnego AT	-	155
Wpływy z tytułu spłaty udzielonych pożyczek (kapitał)	-	-
Otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek	209	-
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	(592)	(622)
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	-	(7 946)
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych	-	-
Środki pieniężne przejęte w wyniku połączenia z SESTORE i FIX	-	259
Wydatki na nabycie jednostek zależnych i stowarzyszonych	-	(24)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(383)	(8 087)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływ dotacji	-	596
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	1 094	1 569
Spłaty kredytów i pożyczek oraz dotacji	(1 790)	(2)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(1 200)	(1 541)
Odsetki zapłacone od zobowiązań finansowych	(260)	(389)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(2 156)	233
Przepływy pieniężne netto razem	(1 618)	(5 073)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 362	7 845
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 744	2 772

4. 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 2023 roku	2 100	4 005	(1 356)	947	41 873	47 569
Całkowite dochody ogółem:						
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	-	(209)	(209)
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-
Wycena programów motywacyjnych	-	-	-	83	-	83
Stan na 31 marca 2024	2 100	4 005	(1 356)	1 030	41 664	47 443
Stan na 1 października 2022 roku	2 100	4 005	(1 356)	781	34 374	39 904
Całkowite dochody ogółem:						
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	-	2 454	2 454
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-
Wycena programów motywacyjnych	-	-	-	90	-	90
Rozwiązanie kapitału rezerwowego przeznaczzonego na nabycie akcji własnych	-	-	-	-	6	6
Stan na 31 marca 2023	2 100	4 005	(1 356)	871	36 834	42 454

5. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1. Podstawa sporządzenia, oświadczenie o zgodności, waluta i założenie o kontynuacji działalności

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

Nie obejmuje ono wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2023 roku.

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

Oświadczenie o zgodności z MSSF

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji SESCO M jest złoty polski (PLN). Spółka prezentuje dane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach wskazano inaczej. Zastosowanie pełnych tysięcy złotych w sprawozdaniu jednostkowym może spowodować wystąpienie drobnych niezgodności w sumach na poziomie od jednej do kilku jednostek w wyniku zastosowanych zaokrągleń.

Wpływ nowych standardów na sprawozdanie SESCO M

Zmiany MSSF, które weszły w życie zostały zaprezentowane w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym stanowiącym element niniejszego raportu.

5.2. Informacja o przychodach ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Spółki	01.10.2023	01.10.2022
	31.03.2024	31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	71 857	59 551
- do jednostek powiązanych	4 454	3 828
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	14 683	11 667
- do jednostek powiązanych	66	48
RAZEM	86 540	71 218

Przychody od klientów zewnętrznych	01.10.2023	01.10.2022
	31.03.2024	31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Sprzedaż krajowa	78 567	65 451
Kraje Unii Europejskiej	7 073	5 243
Pozostałe kraje	900	525
RAZEM	86 540	71 218

5.3. Informacja o kosztach według rodzaju

Koszty	01.10.2023	01.10.2022
	31.03.2024	31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Koszty działalności operacyjnej		
a) amortyzacja	1 947	2 018
b) zużycie materiałów i energii	7 786	7 035
c) usługi obce	43 538	34 500
d) podatki i opłaty	521	498
e) wynagrodzenia	15 483	10 616
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 852	2 037
g) pozostałe koszty rodzajowe	895	924
h) wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 954	10 447
Koszty według rodzaju, razem	85 976	68 075
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(977)	(400)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	(27)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(2 520)	(2 695)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(12 538)	(9 043)
Koszt własny sprzedaży	69 941	55 910

5.4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.10.2023	01.10.2022
	31.03.2024	31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	11	29
Pozostałe przychody operacyjne:	221	207
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	64	19
Zmiana odpisów aktualizujących wartość należności	12	11
Zmiana odpisów aktualizujących wartość zapasów	28	69
Dotacje	35	65
Pozostałe	82	43
RAZEM	232	236

Pozostałe koszty operacyjne	01.10.2023	01.10.2022
	31.03.2024	31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Utworzone odpisy aktualizujące oraz umorzenia majątku:	143	176
Zmiana odpisów aktualizujących oraz umorzone należności	62	9
Zmiana odpisów aktualizujących wartość zapasów	81	167
Pozostałe koszty operacyjne:	242	29
Koszty pokryte odszkodowaniem	79	11
Wartość zlikwidowanego majątku obrotowego	-	3
Wartość zlikwidowanego majątku trwałego	30	-
Przekazanie darowizny	47	-
Pozostałe	86	15
RAZEM	385	205

5.5. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.10.2023	01.10.2022
	31.03.2024	31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody odsetkowe:	256	107
Bankowe	1	40
Należności	-	2
Pożyczki (kalkulowane wg SCN)	255	65
Pozostałe przychody finansowe:	-	155
Dywidendy	-	-
Przychody z likwidacji jednostek zależnych	-	155
RAZEM	256	262

Koszty finansowe	01.10.2023	01.10.2022
	31.03.2024	31.03.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Koszty odsetkowe:	282	420
Odsetki od kredytów i inne bankowe	148	202
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu kalkulowane wg SCN	122	188
Koszty z tytułu akredytyw i gwarancji	11	9
Pozostałe	11	21
Pozostałe koszty finansowe:	1 435	450
Wynik netto z tytułu różnic kursowych	789	151
Opłaty z tyt. faktoringu	73	120
Odpis aktualizujący wartość inwestycji	573	-
Wartość inwestycji w udziały w spółkach zlikwidowanych	-	154
Pozostałe	-	25
RAZEM	1 717	870

5.6. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2024	30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Budynki, w tym:	705	1 259
- leasing - prawo do użytkowania powierzchni biurowych	684	1 149
Maszyny i urządzenia	420	230
Środki transportu, w tym:	2 560	3 128
- samochody w leasingu	2 369	3 004
Inne	9	9
Środki trwałe w budowie	-	63
Razem	3 694	4 689

Nabycia i sprzedaż

W roku obrotowym zakończonym 31 marca 2024 roku Spółka nabyła aktywa trwałe o wartości nabycia 508 tys. zł. Nabyte rzeczowe aktywa trwałe to głównie komputery o wartości 261 tys., modyfikacje umów leasingu budynków o wartości 49 tys. oraz nowe samochody w leasingu o wartości 192 tys. zł. Ponadto w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, zakończonym 31 marca 2024 roku Spółka dokonała sprzedaży składników aktywów trwałych - środków transportu o wartości 54 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.

5.7. Wartości niematerialne

Wartości bilansowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2024	30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania (nieprzyjęte do używania)	251	-
Koszty WNIIP nie przyjętych do użytkowania	125	-
Koszty zakończonych prac rozwojowych (przyjęte do używania), z tego:	2 964	3 475
- projekt RFID-SESMATIC	25	-
- projekt SES-BI	403	-
- projekt platforma PTL.4.1.(SES-Support)	2 535	2925
Pozostałe wartości niematerialne	18	32
Razem	3 358	3 507

5.8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2024	30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Należności brutto z tytułu:	36 115	39 984
Należności z tytułu dostaw i usług	26 448	32 309
Należności z tytułu podatków (innych niż podatek dochodowy) i ubezpieczeń społecznych	1	24
Należności z tytułu zaliczek na dostawy towarów	75	141
Należności faktoringowe	9 103	7 139
Należności z tytułu zapłaconych kaucji zwrotnych	426	368
Pozostałe	62	3
Odpisy aktualizujące należności, z tytułu:	(450)	(247)
- postępowanie sanacyjne	-	(1)
- postępowanie upadłościowe	(150)	(105)
- wątpliwe	(114)	(3)
- sprawy w sądzie	(186)	(85)
Razem, z tego:	35 665	39 737
krótkoterminowe	35 365	39 488
długoterminowe	300	249

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

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2024	30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Nieprzeterminowane	20 976	28 441
Przeterminowane do 30 dni	3 313	2 327
Przeterminowane 31 - 90 dni	331	386
Przeterminowane 91-180 dni	401	340
Przeterminowane 181-360 dni	500	523
Przeterminowane powyżej 360 dni	477	45
Razem	25 998	32 062

5.9. Informacje o dokonanych odpisach aktualizujących

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2024	30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	450	247
Odpisy aktualizujące zapasy	318	265
Odpis aktualizujący inwestycje w jednostki zależne	-	-
Odpis aktualizujący inwestycje w jednostki stowarzyszone	573	-
Razem	1 341	512

Wzrost wartości odpisów aktualizujących w bieżącym okresie sprawozdawczym wynika w szczególności z odpisów dokonanych na wartość jednostek stowarzyszonych. Na podstawie oszacowanych wartości rynkowych przeprowadzonych przez niezależnego rzeczoznawcę Zarząd SESCOM postanowił o dokonaniu odpisów aktualizujących te aktywa do wartości rynkowej.

5.10. Należności z tytułu udzielonych pożyczek

Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2024	30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Pożyczki		
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	6 923	7 854
Pożyczki udzielone jednostkom pozostałym	548	-
Odpis aktualizujący należności z tyt. pożyczki	-	-
Razem, z tego:	7 471	7 854
krótkoterminowe	576	582
długoterminowe	6 895	7 272

5.11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2024	30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 466	23 739
Zobowiązania z tytułu podatków, PPK i ubezpieczeń społecznych	2 699	2 681
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 568	1 489
Pozostałe	78	62
Razem	24 811	27 971

5.12. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2024	30.09.2023
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu kredytów i subwencji PFR	-	696
Zobowiązania z tytułu leasingów	2 989	4 027
Razem, z tego:	2 989	4 723
krótkoterminowe	1 731	2 929
długoterminowe	1 258	1 794

Uzgodnienie stanu zadłużenia

	Kredyty bankowe/subwencje	Leasingi	RAZEM
Stan zadłużenia na 01.10.2023	696	4 027	4 723
Zmiany wynikające z przepływów gotówkowych	(844)	(1 312)	(2 156)
zwiększenia kredytu odnawialnego	1 094	-	1 094
spłata kapitału kredytu odnawialnego	(1 790)	(1 200)	(2 990)
spłata odsetek i prowizji	(148)	(112)	(260)
Zmiany bezgotówkowe	148	273	421
zawarte umowy leasingowe (w tym modyfikacje)	-	241	241
odsetki naliczone	148	112	260
inne zmiany	-	(80)	(80)
Stan na 31.03.2023	-	2 989	2 989

5.13. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Tytuły różnic przejściowych	Stan na dzień	Stan na dzień	zmiana w okresie
	31.03.2024	30.09.2023	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	-	8	(8)
zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, ZUS, zobowiązań pracowniczych	482	324	158
należności handlowe - odpisy aktualizujące	53	47	6
zapasy - odpisy aktualizujące	60	50	10
jednostki stowarzyszone - odpisy aktualizujące	109	-	109
rezerwa na naprawy gwarancyjne	38	38	(0)
pozostałe rezerwy i rozliczenia bierne	86	94	(9)
Razem	828	562	266

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Tytuły różnic przejściowych	Stan na dzień	Stan na dzień	zmiana w okresie
	31.03.2024	30.09.2023	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w leasingu finansowym	160	-	160
należności z tytułu lokat bankowych i udzielonych pożyczek	35	26	9
Przychody-rezerwy AUCHAN-niepowiązane	66	-	66
Razem	261	26	234

5.14. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Zarząd SESCOM S.A. nie podawał do publicznej wiadomości prognoz dotyczących wyników finansowych.

III. Informacja o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej SESCOM S.A. oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe SESCOM S.A. zostały sporządzone i zatwierdzone do publikacji w dniu 16 czerwca 2024 roku (publikacja w dniu 17 czerwca 2024 roku).

Sporządziła:

.....
Nina Babok

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

.....
Anna Rokita

Zatwierdził Zarząd SESCOM S.A.:

.....
Sławomir Halbryt	Marek Kwiatkowski	Magdalena Budnik	Sławomir Kądziała
Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu