



**SKONSOLIDOWANY  
RAPORT OKRESOWY SEKA S.A.  
ZA  
III KWARTAŁ 2016 R.**



Warszawa, dnia 14 listopada 2016 r.

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z §5 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect".

## I. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2016 r.

Dane skonsolidowane grupa kapitałowa SEKA S.A.

**SKONSOLIDOWANY BILANS**  
sporządzony na dzień 30.09.2016 roku  
**AKTYWA**

AKTYWA	2016	2015
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>7 477 274,04</b>	<b>7 614 495,19</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>229 733,46</b>	<b>346 335,11</b>
1.Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu S.A.	0,00	0,00
2.Wartość firmy	0,00	0,00
3.Inne wartości niematerialne i prawne	229 733,46	346 335,11
4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>203 051,15</b>	<b>202 000,00</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	203 051,15	202 000,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7 024 777,43</b>	<b>7 066 160,08</b>
1.Środki trwałe	6 854 468,47	6 897 707,65
a).grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 507 099,68	6 489 459,68
b).budynki,lokale i obiekty inżyn.lądowej i wodnej	155 222,77	195 196,86
c).urządzenia techniczne i maszyny	165 946,94	167 827,64
d).środki transportu	470,97	596,61
e).inne środki trwałe	25 728,11	44 626,86
2.Środki trwałe w budowie	170 308,96	168 452,43
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.Nieruchomości	0,00	0,00
2.Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a).w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b).w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>19 712,00</b>	<b>0,00</b>
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 712,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>22 299 269,82</b>	<b>21 797 665,41</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 600 637,84</b>	<b>2 787 965,01</b>
1. Materiały	101,48	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	1 580 736,80	2 787 965,01
4. Towary	19 799,56	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>6 139 581,93</b>	<b>5 935 339,39</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b). inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	6 139 581,93	5 935 339,39
a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 037 581,93	5 047 211,07
- do 12 miesięcy	5 037 581,93	5 047 211,07
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b). z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	508 114,87	338 705,92
c). inne	593 885,13	549 422,40
d). dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>13 278 596,60</b>	<b>11 913 657,02</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 278 596,60	11 913 657,02
a). w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b). w pozostałych jednostkach	11 401 571,73	11 472 674,44
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 401 571,73	11 472 674,44
c). środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 877 024,87	440 982,58
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 877 024,87	440 982,58
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 280 453,45</b>	<b>1 160 703,99</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>29 776 543,86</b>	<b>29 412 160,60</b>

**SKONSOLIDOWANY BILANS**  
sporządzony na dzień 30.09.2016 roku  
**PASYWA**

<b>PASYWA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>25 994 843,38</b>	<b>26 018 337,53</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>

<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	23 889 007,79	23 660 428,03
<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	0,00	0,00
<b>VII. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	0,00	0,00
<b>VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-1 793 804,74	-1 214 480,57
<b>IX. Zysk (strata) netto</b>	1 899 640,33	1 572 390,07
<b>X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (ujemna wartość)</b>	0,00	0,00
<b>B. Kapitały mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 781 700,48</b>	<b>3 393 823,07</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>147 178,00</b>	<b>92 661,00</b>
1.Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	147 178,00	92 661,00
2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a).kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b).z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c).inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d).inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 038 637,62</b>	<b>1 877 014,40</b>
<b>1.Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>73 743,72</b>	<b>0,00</b>
a).z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	6 243,72	0,00
- do 12 miesięcy	6 243,72	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b).inne	67 500,00	0,00
<b>2.Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1 355 702,57</b>	<b>1 374 456,43</b>
a).kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b).z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c).inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d).z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	854 192,56	751 968,69
- do 12 miesięcy	854 192,56	751 968,69
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e).zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f).zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g).z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	481 893,97	616 864,15
h).z tytułu wynagrodzeń	2 278,60	2 413,51
i).inne	17 337,44	3 210,08
<b>3.Fundusze specjalne</b>	<b>609 191,33</b>	<b>502 557,97</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 595 884,86</b>	<b>1 424 147,67</b>
1.Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	1 595 884,86	1 424 147,67

- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	1 595 884,86	1 424 147,67
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>29 776 543,86</b>	<b>29 412 160,60</b>

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
za okres od 01.07.2016 do 30.09.2016

Wyszczególnienie	IIIQ 2016	IIIQ 2015
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>7 414 858,59</b>	<b>7 505 496,85</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 414 858,59	7 505 496,85
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 147 015,82</b>	<b>7 326 181,47</b>
I. Amortyzacja	98 995,27	153 153,39
II. Zużycie materiałów i energii	148 608,22	200 350,12
III. Usługi obce	4 215 876,70	4 245 280,63
IV. Podatki i opłaty, w tym	97 087,48	117 533,25
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 109 416,14	2 178 923,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	405 017,72	362 403,82
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	71 274,85	68 536,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	739,44	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>267 842,77</b>	<b>179 315,38</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>441 231,88</b>	<b>15 395,07</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	853,65	2 100,00
II. Dotacje	385 031,61	-33 473,06
III. Inne przychody operacyjne	55 346,62	46 768,13
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>8 177,41</b>	<b>116 025,75</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	8 177,41	116 025,75
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>700 897,24</b>	<b>78 684,70</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>103 517,50</b>	<b>71 611,81</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	103 513,24	71 676,81
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00

V. Inne	4,26	-65,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>24 305,18</b>	<b>1 913,85</b>
I. Odsetki, w tym	23 670,43	1 488,29
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	634,75	425,56
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)</b>	<b>780 109,56</b>	<b>148 382,66</b>
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
<b>N. Zysk (strata) brutto (J +/- K - L + M +/- N)</b>	<b>780 109,56</b>	<b>148 382,66</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>95 456,00</b>	<b>179 571,00</b>
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
<b>S. Zysk (strata) netto (O - P - Q +/- R)</b>	<b>684 653,56</b>	<b>81 882,66</b>
Suma korekt w RZiS		
Suma korekt w bilansie i w RZiS		

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
za okres od 01.01.2016 do 30.09.2016

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>23 766 288,56</b>	<b>22 755 177,64</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 766 288,56	22 755 177,64
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>22 124 469,40</b>	<b>21 759 746,70</b>
I. Amortyzacja	402 519,51	467 608,02
II. Zużycie materiałów i energii	513 287,67	588 658,63
III. Usługi obce	12 273 750,62	12 616 162,99

IV. Podatki i opłaty, w tym	356 419,80	388 922,67
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 998 720,63	6 406 797,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 151 605,35	1 037 836,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	219 588,24	253 760,12
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 208 577,58	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>1 641 819,16</b>	<b>995 430,94</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>492 264,15</b>	<b>1 220 541,54</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 219,50	2 100,00
II. Dotacje	388 928,25	650 986,15
III. Inne przychody operacyjne	102 116,40	567 455,39
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>85 310,21</b>	<b>445 335,24</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	85 310,21	445 335,24
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>2 048 773,10</b>	<b>1 770 637,24</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>247 527,15</b>	<b>167 110,96</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym	247 522,89	167 110,96
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	4,26	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>26 176,92</b>	<b>23 420,13</b>
I. Odsetki, w tym	24 198,85	2 181,85
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	1 978,07	21 238,28
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)</b>	<b>2 270 123,33</b>	<b>1 914 328,07</b>
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I - K.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
L. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
M. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
<b>O. Zysk (strata) brutto (J +/-K - L + M +/- N)</b>	<b>2 270 123,33</b>	<b>1 914 328,07</b>
<b>P. Podatek dochodowy</b>	<b>370 483,00</b>	<b>341 938,00</b>

Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
<b>S. Zysk (strata) netto (O - P - Q +/- R)</b>	<b>1 899 640,33</b>	<b>1 572 390,07</b>
Suma korekt w RZiS	x	x
Suma korekt w bilansie i w RZiS	x	x

**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH  
SKONSOLIDOWANY**

SEKA SA

T r e ś ć	Dane za rok obrotowy	
	30.09.2016	30.09.2015
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	-	-
I. Zysk (strata) netto	1 899 640,33	1 572 390,07
II. Korekty razem	622 595,15	-927 945,05
1. Amortyzacja	402 519,51	467 608,02
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	171 737,19	-
6. Zmiana stanu zapasów	-20 510,97	-
7. Zmiana stanu należności	-195 249,97	-151 492,19
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-725 495,98	-1 023 473,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	989 595,37	-220 587,59
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 522 235,48	644 445,02
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	4 972 168,51	1 564 401,09
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 658,91	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych	4 959 509,60	1 564 401,09
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	5 143 416,07	1 794 064,65
1. Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	283 242,29	174 064,65
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 860 173,78	1 620 000,00
a) w jednostkach powiązanych	260 173,78	120 000,00
b) w pozostałych jednostkach	4 600 000,00	1 500 000,00
- nabycie aktywów finansowych	4 600 000,00	1 500 000,00



– udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-171 247,56	-229 663,56
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	280 970,62	99 140,89
1. Wpływ netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych	230 970,62	98 952,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	50 000,00	188,89
II. Wydatki	1 200 000,00	1 200 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 200 000,00	1 200 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt. podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-919 029,38	-1 100 859,11
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>	<b>1 431 958,54</b>	<b>-686 077,65</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 431 958,54</b>	<b>-686 077,65</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>445 066,33</b>	<b>1 127 060,23</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	<b>1 877 024,87</b>	<b>440 982,58</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

**SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM  
GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A. na dzień 30.09.2016**

Wyszczególnienie			RAZEM	
			01.01- 30.09.2016	01.01- 30.09.2015
<b>I.</b>		<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>26 018 337,53</b>	<b>26 562 738,68</b>
		- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a.</b>		<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>26 018 337,53</b>	<b>26 562 738,68</b>
1.		Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
	1.1.	Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	0,00	0,00
		- ustanowienia nowych udziałów / emisji akcji	0,00	0,00
		- ....	0,00	0,00
	1.2.	Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	0,00	0,00
		- umorzenia udziałów / akcji	0,00	0,00
	<b>1.3</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>

2.		Należne (nie wniesione) wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	0,00	0,00
	2.1.	Zwiększenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...	0,00	0,00
	2.2.	Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...	0,00	0,00
	<b>2.3.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.		Udziały / akcje własne - na początek okresu	0,00	0,00
	3.1	Zwiększenie - z tytułu....	0,00	0,00
	3.2.	Zmniejszenie - z tytułu ....	0,00	0,00
	<b>3.3.</b>	<b>Udziały / akcje własne - na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.		Kapitał (fundusz) zapasowy - na początek okresu	23 660 428,03	22 678 510,86
	4.1.	Zwiększenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu:	228 579,76	981 917,17
		- emisji udziałów / akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
		- z podziału zysku (ustawowo)	228 579,76	981 917,17
		- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	18,95
		- przeniesienia z kapitału / funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	4.2.	Zmniejszenia kapitału (funduszu) zapasowego- z tytułu:	0,00	0,00
		- pokrycia strat bilansowych	0,00	0,00
		inne	0,00	0,00
	<b>4.3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy - na koniec okresu</b>	<b>23 889 007,79</b>	<b>23 660 428,03</b>
5.		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na początek okresu	0,00	0,00
	5.1.	Zwiększenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:	0,00	0,00
		- aktualizacji wartości środków trwałych	0,00	0,00
	5.2.	Zmniejszenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:	0,00	0,00
		- zbycia środków trwałych i przeniesienia na fundusz zapasowy	0,00	0,00
	<b>5.3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na początek okresu	0,00	0,00
	6.1.	Zwiększenie - z tytułu:	0,00	0,00
		- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00
	6.2.	Zmniejszenie - z tytułu:	0,00	0,00
		- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00
	<b>6.3.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.		Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu - przed korektą ub.okresu	-1 214 480,57	-560 651,48
	7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
		a) zwiększenie (z tytułu zysku z ub.r., minus odpisy zaliczkowe)	0,00	0,00
		b) zmniejszenie (z tytułu...)	0,00	0,00
		- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
		- przeznaczenia na kapitał zapasowy	0,00	0,00
		- pozostałe	0,00	0,00

	<b>7.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-1 214 480,57	-560 651,48
		- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	579 324,17	560 651,48
		a) zwiększenie (z tytułu ...)	579 324,17	653 829,09
		b) zmniejszenie (z tytułu ...)		
	<b>7.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 793 804,74</b>	<b>1 214 480,57</b>
	<b>7.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 793 804,74</b>	<b>-1 214 480,57</b>
<b>8.</b>		<b>Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)</b>	<b>1 899 640,33</b>	<b>1 572 390,07</b>
	a)	zysk netto wg RZiS	1 899 640,33	1 572 390,07
	b)	strata netto wg RZiS (ze znakiem minus "-")	0,00	0,00
	c)	zaliczkowe odpisy z zysku (ze znakiem minus "-")		
<b>II.</b>		<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>25 994 843,38</b>	<b>26 018 337,53</b>
IIIa.		Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)	0,00	0,00
IIIb.		<b>Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>25 994 843,38</b>	<b>26 018 337,53</b>

## Dane jednostkowe SEKA S.A.

### Bilans sporządzony na dzień 30.09.2016 r.

AKTYWA	Na dzień 30.09.2016	Na dzień 30.09.2015
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>12 526 647,38</b>	<b>12 272 210,35</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>89 993,83</b>	<b>57 465,91</b>
1.Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu S.A.		
2.Wartość firmy		
3.Inne wartości niematerialne i prawne	89 993,83	57 465,91
4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 379 767,77</b>	<b>5 437 744,44</b>
1.Środki trwałe	5 330 210,71	5 388 625,68
a).grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 005 179,68	5 005 179,68
b).budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	155 222,77	191 823,42
c).urządzenia techniczne i maszyny	148 187,34	160 743,06
d).środki transportu	470,97	596,61
e)inne środki trwałe	21 149,95	30 282,91
2.Środki trwałe w budowie	49 557,06	49 118,76
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.Od pozostałych jednostek		
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>7 037 173,78</b>	<b>6 777 000,00</b>
1.Nieruchomości		
2.Wartości niematerialne i prawne		
3.Długoterminowe aktywa finansowe	7 037 173,78	6 777 000,00
a).w jednostkach powiązanych	7 037 173,78	6 777 000,00

- udziały lub akcje	7 037 173,78	6 777 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b).w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.Inne inwestycje długoterminowe		
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>19 712,00</b>	<b>0,00</b>
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 712,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>18 883 361,07</b>	<b>18 800 625,30</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.Materiały		
2.Półprodukty i produkty w toku		
3.Produkty gotowe		
4.Towary		
5.Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>6 053 801,95</b>	<b>5 792 092,11</b>
1.Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a).z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b).inne		
2.Należności od pozostałych jednostek	<b>6 053 801,95</b>	<b>5 792 092,11</b>
a).z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 006 855,03	5 012 187,22
- do 12 miesięcy	5 006 855,03	5 012 187,22
- powyżej 12 miesięcy		
b).z tyt.podatków, dotacji, ceł,ubezpieczeń społ. i zdrow.oraz innych świadczeń	453 410,49	230 482,49
c).inne	593 536,43	549 422,40
d).dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>11 579 250,95</b>	<b>11 874 021,34</b>
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 579 250,95	11 874 021,34
a).w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b).w pozostałych jednostkach	10 201 571,73	11 472 674,44
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	10 201 571,73	11 472 674,44
c).środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 377 679,22	401 346,90
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 377 679,22	401 346,90
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2.Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 250 308,17</b>	<b>1 134 511,85</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>31 410 008,45</b>	<b>31 072 835,65</b>

**Bilans**  
sporządzony na dzień 30.09.2016r.

PASYWA	Na dzień 30.09.2016	Na dzień 30.09.2015
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>27 952 197,19</b>	<b>27 728 444,72</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>
<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>23 886 828,21</b>	<b>23 658 053,36</b>
<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
<b>VII. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IX. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 065 368,98</b>	<b>2 070 391,36</b>
<b>X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (ujemna wartość)</b>		
<b>B. Kapitały mniejszości</b>		
<b>C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 457 811,26</b>	<b>3 344 390,93</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>147 178,00</b>	<b>92 661,00</b>
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	147 178,00	92 661,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a). kredyty i pożyczki		
b). z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c). inne zobowiązania finansowe		
d). inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 886 485,59</b>	<b>1 827 582,26</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a). z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b). inne		
<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1 277 294,26</b>	<b>1 325 024,29</b>
a). kredyty i pożyczki		
b). z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c). inne zobowiązania finansowe		
d). z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	817 403,47	720 763,90
- do 12 miesięcy	817 403,47	720 763,90
- powyżej 12 miesięcy		
e). zaliczki otrzymane na dostawy		
f). zobowiązania wekslowe		
g). z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	442 399,75	600 836,80
h). z tytułu wynagrodzeń	153,60	288,51
i). inne	17 337,44	3 135,08
<b>3. Fundusze specjalne</b>	<b>609 191,33</b>	<b>502 557,97</b>

<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 424 147,67</b>	<b>1 424 147,67</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 424 147,67	1 424 147,67
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	1 424 147,67	1 424 147,67
<b>Pasywa razem</b>	<b>31 410 008,45</b>	<b>31 072 835,65</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
za okres od 01.07.2016 do 30.09.2016

Wyszczególnienie	01.07.2016 - 30.09.2016	01.07.2015- 30.09.2015
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>7 389 501,07</b>	<b>7 423 295,78</b>
<input type="checkbox"/> od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 389 501,07	7 423 295,78
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 942 494,79</b>	<b>7 171 912,65</b>
I. Amortyzacja	64 852,67	104 281,93
II. Zużycie materiałów i energii	142 344,65	194 950,49
III. Usługi obce	4 159 671,12	4 202 077,68
IV. Podatki i opłaty, w tym	74 791,26	93 361,02
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 038 136,91	2 151 141,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	395 692,79	358 485,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	67 005,39	67 614,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>447 006,28</b>	<b>251 383,13</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>399 435,11</b>	<b>15 226,41</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	853,65	2 100,00
II. Dotacje	388 928,25	-33 473,06
III. Inne przychody operacyjne	9 653,21	46 599,47
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>116 014,15</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	116 014,15
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>846 441,39</b>	<b>150 595,39</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>99 606,57</b>	<b>71 570,45</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	99 602,31	71 635,45
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00

IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	4,26	-65,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>24 274,86</b>	<b>1 830,85</b>
I. Odsetki, w tym	23 640,11	1 405,29
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	634,75	425,56
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)</b>	<b>921 773,10</b>	<b>220 334,99</b>
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>N. Zysk (strata) brutto (J +/- K - L + M +/- N)</b>	<b>921 773,10</b>	<b>220 334,99</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>95 456,00</b>	<b>66 500,00</b>
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
<b>S. Zysk (strata) netto (O - P - Q +/- R)</b>	<b>826 317,10</b>	<b>153 834,99</b>
Suma korekt w RZiS	x	x
Suma korekt w bilansie i w RZiS	x	x

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
za okres od 01.01.2016 do 30.09.2016

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>22 226 696,79</b>	<b>22 268 307,13</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 226 696,79	22 268 307,13
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie □ wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>20 383 264,86</b>	<b>20 808 021,31</b>
I. Amortyzacja	273 501,69	313 325,66



II. Zużycie materiałów i energii	501 084,27	562 585,49
III. Usługi obce	12 133 898,09	12 144 190,92
IV. Podatki i opłaty, w tym	287 214,87	316 382,25
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 842 235,63	6 204 242,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 132 878,12	1 018 326,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	212 452,19	248 968,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>1 843 431,93</b>	<b>1 460 285,82</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>421 221,85</b>	<b>1 219 657,03</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 219,50	2 100,00
II. Dotacje	388 928,25	650 986,15
III. Inne przychody operacyjne	31 074,10	566 570,88
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>40 139,06</b>	<b>411 817,52</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	40 139,06	411 817,52
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>2 224 514,72</b>	<b>2 268 125,33</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>237 452,47</b>	<b>166 985,98</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym	237 448,21	166 985,98
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	4,26	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>26 115,21</b>	<b>22 781,95</b>
I. Odsetki, w tym	24 137,14	1 543,67
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	1 978,07	21 238,28
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)</b>	<b>2 435 851,98</b>	<b>2 412 329,36</b>
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
<b>N. Zysk (strata) brutto (J +/- K - L + M +/- N)</b>	<b>2 435 851,98</b>	<b>2 412 329,36</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>370 483,00</b>	<b>341 938,00</b>



P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
<b>S. Zysk (strata) netto (O - P - Q +/- R)</b>	<b>2 065 368,98</b>	<b>2 070 391,36</b>
Suma korekt w RZiS	x	x
Suma korekt w bilansie i w RZiS	x	x

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - JEDNOSTKOWY****SEKA SA**

T r e ś ć	Dane za rok obrotowy	
	30.09.2016	30.09.2015
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	2 065 368,98	2 070 391,36
II. Korekty razem	-854 694,39	-1 252 819,66
1. Amortyzacja	273 501,69	313 325,66
2. Zyski (straty)/ z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	-179 926,14	-372 629,33
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-757 274,56	-993 345,69
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-190 995,38	-200 170,30
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 210 674,59	817 571,70
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	4 959 509,60	1 564 401,09
1. Zbycie wartości niemater.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
– zbycie aktywów finansowych	4 959 509,60	1 564 401,09
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki		
– inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	3 904 252,80	1 793 081,60
1. Nabycie wartości niemater.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	244 079,02	173 081,60
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	3 660 173,78	1 620 000,00
a) w jednostkach powiązanych	260 173,78	120 000,00
b) w pozostałych jednostkach	3 400 000,00	1 500 000,00
– nabycie aktywów finansowych	3 400 000,00	1 500 000,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		

4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	1 055 256,80	–228 680,51
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	–	–
1. Wpływ netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 200 000,00	1 200 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 200 000,00	1 200 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt. podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	–1 200 000,00	–1 200 000,00
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>	<b>1 065 931,39</b>	<b>–611 108,81</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 065 931,39</b>	<b>–611 108,81</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>311 747,83</b>	<b>1 012 455,71</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	<b>1 377 679,22</b>	<b>401 346,90</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

SEKA S.A. na dzień 30.09.2016

Wyszczególnienie			RAZEM	
			01.01-30.09.2016	01.01-30.09.2015
I.		<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>27 728 444,72</b>	<b>27 683 784,56</b>
		- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.		<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>27 728 444,72</b>	<b>27 683 784,56</b>
1.		Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
	1.1.	Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	0,00	0,00
		- ustanowienia nowych udziałów / emisji akcji	0,00	0,00
	1.2.	Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	0,00	0,00
		- umorzenia udziałów / akcji	0,00	0,00
	<b>1.3</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>

2.		Należne (nie wniesione) wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	0,00	0,00
	2.1.	Zwiększenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...	0,00	0,00
	2.2.	Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...	0,00	0,00
	<b>2.3.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.		Udziały / akcje własne - na początek okresu	0,00	0,00
	3.1	Zwiększenie - z tytułu....	0,00	0,00
	3.2.	Zmniejszenie - z tytułu ....	0,00	0,00
	<b>3.3.</b>	<b>Udziały / akcje własne - na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.		Kapitał (fundusz) zapasowy - na początek okresu	23 658 053,36	22 568 415,10
	4.1.	Zwiększenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu:	228 774,85	1 089 638,26
		- emisji udziałów / akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
		- z podziału zysku (ustawowo)	228 774,85	1 089 638,26
		- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
		- przeniesienia z kapitału / funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	4.2.	Zmniejszenia kapitału (funduszu) zapasowego- z tytułu:	0,00	0,00
		- pokrycia strat bilansowych	0,00	0,00
		inne	0,00	0,00
	<b>4.3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy - na koniec okresu</b>	<b>23 886 828,21</b>	<b>23 658 053,36</b>
5.		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na początek okresu	0,00	0,00
	5.1.	Zwiększenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:	0,00	0,00
		- aktualizacji wartości środków trwałych	0,00	0,00
	5.2.	Zmniejszenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:	0,00	0,00
		- zbycia środków trwałych i przeniesienia na fundusz zapasowy	0,00	0,00
	<b>5.3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na początek okresu	0,00	0,00
	6.1.	Zwiększenie - z tytułu:	0,00	0,00
		- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00
	6.2.	Zmniejszenie - z tytułu:	0,00	0,00
		- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00
	<b>6.3.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.		Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu - przed korektą ub.okresu	2 070 391,36	2 289 638,26
	7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu korekty błędów podstawowych	2 070 391,36	2 289 638,26
			0,00	0,00
	7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 070 391,36	2 289 638,26
		a) zwiększenie (z tytułu zysku z ub.r., minus odpisy zaliczkowe)	0,00	0,00
		b) zmniejszenie (z tytułu...)	2 070 391,36	2 289 638,26
		- wypłaty dywidendy	1 200 000,00	1 200 000,00
		- przeznaczenia na kapitał zapasowy	770 391,36	1 089 638,26
		- pozostałe	100 000,00	0,00

	<b>7.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
		- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
		a) zwiększenie (z tytułu ...)	0,00	0,00
		b) zmniejszenie (z tytułu ...)		
	<b>7.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>7.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.</b>		<b>Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)</b>	<b>2 065 368,98</b>	<b>2 070 391,36</b>
	a)	zysk netto wg RZiS	2 065 368,98	2 070 391,36
	b)	strata netto wg RZiS (ze znakiem minus "-")	0,00	0,00
	c)	zaliczkowe odpisy z zysku (ze znakiem minus "-")		
<b>II.</b>		<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>27 952 197,19</b>	<b>27 728 444,72</b>
IIIa.		Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)	0,00	0,00
IIIb.		<b>Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>27 952 197,19</b>	<b>27 728 444,72</b>

## II. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

### Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego SEKA S.A.

#### 1. Informacje ogólne

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe SEKA S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Michała Paca 37 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych i obejmuje łączne dane finansowe spółki dominującej SEKA S.A. oraz 5 spółek zależnych.

#### 1.1. Podstawowe informacje o spółce dominującej

##### Dane teled adresowe

Nazwa:	SEKA S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Paca 37, 04-386 Warszawa
REGON:	011445452
NIP:	113-01-22-021
KRS:	0000082102
Kapitał zakładowy:	2.000.000,00 zł w całości wpłacony
www:	www.seka.pl
e-mail:	seka@seka.pl

SEKA Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Paca 37, 04-386 Warszawa, powstała z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod tą samą firmą na mocy aktu notarialnego Repertorium A nr 10299/2001 z dnia 8 października 2001 roku. Spółka Akcyjna została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000082102 w dniu 15 stycznia 2002 roku przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XX Wydział Gospodarczy KRS. Obecnie podlega właściwości Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS. Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

## **1.2. Kapitał zakładowy**

Na dzień bilansowy i do chwili sporządzenia niniejszego dokumentu, spółka posiadała kapitał zakładowy w kwocie 2.000.000,00 zł.

## **2. Pozostałe spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej**

SEKA S.A. ma obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie §5 ust. 2 załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" pomimo spełniania wymogów zawartych w art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości. Konsolidacji podlegają wszystkie spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej.

### **2.1. EM-BUD Sp. z o.o.**

Nazwa: EM-BUD Sp. z o.o.  
Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
Siedziba: Warszawa  
Adres: ul. Siennicka 29, 04-394 Warszawa  
REGON: 016022390  
NIP: 526-23-48-735  
KRS: 0000035834  
Kapitał zakładowy: 3.020.000,00 zł

### **2.2. ATUM Sp. z o.o.**

Nazwa: ATUM Sp. z o.o.  
Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
Siedziba: Warszawa  
Adres: ul. Siennicka 29, 04-394 Warszawa  
REGON: 010877860  
NIP: 113-00-99-894  
KRS: 0000068514

Kapitał zakładowy: 100.000,00 zł

### **2.3. SEKA Investment Sp. z o.o.**

Nazwa: SEKA Investment Sp. z o.o.  
Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
Siedziba: Warszawa  
Adres: ul. Paca 37, 04-386 Warszawa  
REGON: 142509676  
NIP: 113-28-09-779  
KRS: 0000361454  
Kapitał zakładowy: 3.075.000,00 zł

### **2.4. SEKA.edu Sp. z o.o.**

Nazwa: SEKA.edu Sp. z o.o.  
Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
Siedziba: Warszawa  
Adres: ul. Paca 37, 04-386 Warszawa  
REGON: 142509682  
NIP: 113-28-09-785  
KRS: 0000362996  
Kapitał zakładowy: 1.100.000,00 zł

### **2.5. SEKA UA Sp. z o.o. (TOB)**

Nazwa: SEKA UA Sp. z o.o. (TOB)  
Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (TOB)  
Siedziba: Kijów, Ukraina  
Adres: ul. Chorywa 4 lok. 10, 04073 Kijów  
Numer w rejestrze: 40314145  
Kapitał zakładowy: 598 942,38 UAH

## **3. Prezentacja sprawozdań finansowych**

Spółka prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2016 r. rozpoczynający się 01.07.2016r. i kończący się 30.09.2016r.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez poszczególne Spółki Grupy Kapitałowej.

#### **4. Porównywalność danych**

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy: 01.01-30.09.2016r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.-30.09.2015r.

#### **5. Zasady rachunkowości**

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzony jest w układzie porównawczym.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny do których nie mają zastosowania korekty konsolidacyjne.

#### **6.1. Rachunek zysków i strat**

##### **6.1.1. Przychody**

Przychody ze sprzedaży grupy kapitałowej obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą oraz pomniejszone są o transakcje między uczestnikami grupy. W okresie sprawozdawczym 01.01.2016-30.09.2016r powyższe przychody wykazane w rachunku zysków i strat zostały skorygowane o transakcje wzajemne o wartość 66.250,52 zł.

##### **6.1.2. Koszty**

Spółki ewidencjonują koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółek wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółek w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywn i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółek poza ich działalnością operacyjną.

### 6.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### 6.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

#### 6.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostki tworzą rezerwę i ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego są podatnikami.

**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** ustalane są w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

**Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego** tworzone są w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.



## 6.2. Bilans

**6.2.1. Wartości niematerialne i prawne** wycenione zostały według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

**6.2.2. Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostki za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

**6.2.3. Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

#### 6.2.4. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia.

##### 6.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe:

**Udziały lub akcje** wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Spółka SEKA S.A. posiada udziały w jednostkach powiązanych:**

Nazwa Spółki	2015 r.	2016 r.
EM-BUD Sp. z o.o.	2 230 000,00	2 520 000,00
ATUM Sp. z o.o.	245 000,00	245 000,00
SEKA INVESTMENT Sp. z o.o.	3 075 000,00	3 075 000,00
SEKA EDU Sp. z o.o.	1 107 000,00	1 107 000,00
SEKA UA Sp. z o.o.	0,00	90 173,78
<b>Razem</b>	<b>6 657 000,00</b>	<b>7 037 173,78</b>

**Kapitał podstawowy przypadający SEKA S.A. w jednostkach powiązanych wynosi:**

Nazwa Spółki	2015 r.	2016 r.
EM-BUD Sp. z o.o.	2 230 000,00	2 520 000,00
ATUM Sp. z o.o.	50 000,00	50 000,00
SEKA INVESTMENT Sp. z o.o.	3 075 000,00	3 075 000,00
SEKA EDU Sp. z o.o.	1 100 000,00	1 100 000,00
SEKA UA Sp. z o.o.	0,00	89 122,63
<b>Razem</b>	<b>6 455 000,00</b>	<b>6 834 122,63</b>
<b>Różnica</b>	<b>202 000,00</b>	<b>203 051,15</b>

Kwoty powstałych różnic zostały wykazane w skonsolidowanym bilansie jako wartość firmy - jednostki zależne.

**6.2.5. Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty bez uwzględnienia odsetek za zwłokę z naliczenia których jednostki zrezygnowały.

W 2016 r na chwilę sporządzenia obecnego sprawozdania nie zostały utworzone odpisy aktualizujące należności.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

#### **6.2.6. Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

**6.2.7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

**6.2.8. Kapitały (fundusze) własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. W skonsolidowanym bilansie został wykazany kapitał podstawowy spółki SEKA S.A. w wartości nominalnej. Kapitały spółek zależnych zostały rozliczone z inwestycjami długoterminowymi Spółki.

**Kapitał zakładowy** spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

**Kapitał zapasowy** tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

**Udziały lub akcje własne** wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

**6.2.9. Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Spółka dominująca utworzyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu przyszłych zobowiązań w podatku dochodowym od przychodów

finansowych uzyskanych w latach następnych od jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

**6.2.10. Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

#### **6.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe**

**a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

**b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- środki pieniężne (dotacje) otrzymane na realizację projektów współfinansowanych ze środków EFS, których wykonanie zadań nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym.

W III kw. 2016r Grupa Kapitałowa SEKA S.A. utrzymała dotację na realizację projektu szkoleniowego pt. „Spawacz-TIG 141-Potwierdzaj Kwalifikacje Certyfikuj Kompetencje”.

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego - jednostkowego SEKA S.A.**

#### **1. Informacje ogólne**

Sprawozdanie finansowe SEKA S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Michała Paca 37 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

**Przedmiotem działalności Spółki jest:**

- outsourcing w zakresie nadzoru nad warunkami pracy (bhp),
- doradztwo w zakresie prawa pracy oraz w sprawach personalnych,

- szkolenie z dziedzin: prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, umiejętności miękkich, bezpieczeństwa i higieny pracy, rachunkowości i finansów oraz szkoleniach zawodowych,
- doradztwo w zakresie ochrony środowiska,
- outsourcing kadrowo-płacowy,
- działalność agencji zatrudnienia.

### **Klasyfikacja działalności według EKD przedstawia się następująco:**

Działalność podstawowa:

- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania ujęte wg EKD w dziale Z (numer) 70.22,

Działalność drugorzędna:

- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej e sklasyfikowane ujęte wg EKD w dziale B (numer) 85.59,
- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej nie sklasyfikowana ujęte wg EKD w dziale Z (numer) 82.99,
- działalność wspomagająca edukację ujęte wg EKD w dziale Z (numer) 85.60.

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 15.01.2002 roku pod numerem KRS 0000082102.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem spółki jest nieograniczony.

## **2. Prezentacja sprawozdań finansowych**

Spółka prezentuje załączone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2016r. i dane porównawcze za 2015r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

## **3. Porównywalność danych**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 01.01-30.09.2016r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.-30.09.2015r.

## **4. Zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

#### **4.1. Rachunek zysków i strat**

##### **4.1.1. Przychody**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujemowane w okresach, których dotyczą.

##### **4.1.2. Koszty**

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

##### **4.1.3. Opodatkowanie**

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

###### **4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący**

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

###### **4.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do

odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

**Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego** tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

## **4.2. Bilans**

**4.2.1. Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

**4.2.2. Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość



amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwale umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

**4.2.3. Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

#### **4.2.4. Inwestycje długoterminowe**

Spółka posiada udziały w jednostkach powiązanych i wycenia je wg ceny nabycia.

##### **4.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe:**

**Udziały lub akcje** wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**4.2.5. Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty bez uwzględnienia odsetek za zwłokę z naliczenia których jednostka zrezygnowała. W przypadku ustalania odpisów aktualizujących spółka kierowała się następującymi zasadami:

- należności związane z postępowaniem upadłościowym i likwidacyjnym objęte zostały w 100% odpisem aktualizującym,
- należności przeterminowane od pozostałych dłużników od pozostałych dłużników obejmowane były indywidualnym odpisem aktualizującym na podstawie szacunku prawdopodobieństwa nieściągalności jak również na podstawie informacji uzyskiwanych przez spółkę od firm windykacyjnych.

W 2016r. na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie dokonywała jeszcze odpisów aktualizujących należności. Zgodnie z przyjętymi zasadami tego rodzaju odpisy



Spółka tworzy przed rozpoczęciem badania sprawozdania finansowego przez Biegłego Rewidenta.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

#### **4.2.6. Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

**4.2.7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

**4.2.8. Kapitały (fundusze) własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

**Kapitał zakładowy** spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

**Kapitał zapasowy** tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów.

**4.2.9. Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Spółka utworzyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu przyszłych zobowiązań w podatku dochodowym od przychodów finansowych uzyskanych w latach następnych od jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

**4.2.10. Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie

innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

#### **4.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe**

**a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

**b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności: środki pieniężne (dotacje) otrzymane na realizację projektów współfinansowanych ze środków EFS, których wykonanie zadań nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym.

**III. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.**

#### **Informacje dotyczące grupy kapitałowej SEKA S.A.**

Skonsolidowane przychody grupy kapitałowej SEKA S.A. wypracowane w III kwartale 2016r. wyniosły 7.414.858,59 zł w porównaniu do 7.505.496,85 zł przychodów osiągniętych w tym samym okresie ubiegłego roku (spadek o 1,2%). Ten niewielki spadek przychodów wynika głównie z niewielkiego spadku przychodów spółki dominującej i spółki SEKA.edu Sp. z o.o.

Zysk operacyjny grupy kapitałowej w omawianym okresie wyniósł 700.897,24 zł w porównaniu do 78.684,70 zł zysku osiągniętego rok wcześniej (wzrost o 790,8%). Zysk netto grupy kapitałowej wyniósł 684.653,56 zł w porównaniu do 81.882,66 zł zysku osiągniętego w analogicznym okresie 2015 r. (wzrost o 736,1%). Poprawa wyników nastąpiła dzięki wzrostom zysków spółki dominującej.

## Informacje dotyczące SEKA S.A. (jednostkowe)

Podstawowa działalność biznesowa SEKA S.A. koncentruje się na świadczeniu usług w oparciu o długoterminowe umowy outsourcingu bhp, ochrony środowiska, szkolenia oraz usługi z zakresu prawa pracy (powtarzające się cyklicznie świadczenia), jak również o pojedyncze kontrakty i zlecenia. Działalność w podstawowych obszarach działalności SEKA (rozumiana jako outsourcing bhp i ppoż., ochrona środowiska, szkolenia bez pozyskanych projektów EFS, doradztwo z prawa pracy) przyniosła w III kwartale 2016 r. przychody ze sprzedaży w wysokości 7.237.312,88 zł w odniesieniu do 7.242.257,33 zł wygenerowanych rok wcześniej (-0,1%). Ponadto, Spółka intensywnie działała na rzecz pozyskania środków finansowych z funduszy Unii Europejskiej. W rezultacie w III kwartale 2016 r. SEKA S.A. podpisała swoją pierwszą umowę na realizację projektu szkoleniowego dofinansowanego z nowej perspektywy finansowej 2014 – 2020.

W kwartale sprawozdawczym przychody ze sprzedaży ogółem SEKA S.A. wyniosły 7.389.501,07 zł w odniesieniu do 7.423.295,78 zł wypracowanych w III kwartale 2015r. (spadek o 0,5%). Zysk z działalności operacyjnej zamknął się kwotą w wysokości 846.441,39 zł (wzrost o 462,1%) w porównaniu do 150.595,39 zł zysku osiągniętego rok wcześniej. W omawianym okresie zysk netto wyniósł 826.317,10 zł w porównaniu do zysku 153.834,99 zł w analogicznym okresie 2015 r. (+437,2%).

## Inne istotne wydarzenia

- W dniu 11 lipca 2016 r. na mocy uchwały Rady Nadzorczej SEKA S.A. z dniem 12 lipca 2016 roku Pan Maciej Sekunda został powołany do Zarządu SEKA S.A. na okres kadencji trwającej od 12 lipca 2016 r. do 31 grudnia 2020 r. i objął funkcję Prezesa Zarządu.
- W dniu 2 sierpnia 2016 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które podjęło uchwałę w sprawie uruchomienia skupu akcji własnych przez SEKA S.A. (raport bieżący nr 18/2016 z dnia 2 sierpnia 2016 r.).
- W dniu 12 sierpnia 2016 r. SEKA S.A. opublikowała jednostkowy i skonsolidowany raport okresowy za II kwartał 2016 r. (raport EBI nr 19/2016).

## IV. Stanowisko Emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Emitent nie opublikował prognozy wyników finansowych na 2016 rok.

## V. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji – w przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Nie dotyczy.

## **VI. Informacje na temat tej aktywności Emitenta w okresie objętym raportem w obszarze rozwoju prowadzonej działalności dotyczące wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

Inicjatywą o potencjale rozwojowym i innowacyjnym dla SEKA S.A. jest wdrożony system informatyczny posiadający funkcje zarządzania relacjami z klientami (CRM) oraz wspierający realizację procesów biznesowych Spółki. System ten jest stale rozwijany i udoskonalany.

## **VII. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.**

Na dzień 30 września 2016 r. SEKA S.A. stanowiła grupę kapitałową, w którą poza nią wchodziły:

- EM-BUD Sp. z o.o.
- ATUM Sp. z o.o.
- SEKA Investment Sp. z o.o.
- SEKA.edu Sp. z o.o.
- SEKA UA sp. z o.o. (TOB)

EM-BUD Sp. z o.o. to spółka zależna, w której SEKA S.A. na koniec września 2016 r. posiadała 83,4% udziałów w kapitale zakładowym wynoszącym 3,02 mln zł. Działalność EM-BUD Sp. z o.o. nie odgrywała istotnej roli w działalności SEKA S.A. i polegała na prowadzeniu prac przygotowawczych (opracowywanie dokumentacji) do realizacji projektu inwestycyjnego budowy oraz uruchomienia centrum wypoczynkowo – rehabilitacyjnego położonego nad jeziorem Narie na Mazurach. Spółka zainteresowana jest sprzedażą ww. inwestycji lub znalezieniem strategicznego inwestora, który poprowadziłby proces budowy i eksploatacji ośrodka.

ATUM Sp. z o.o. to spółka zależna, w której SEKA S.A. posiada 50% w kapitale zakładowym wynoszącym na dzień 30 września 2016 r. 100 tys. zł. Działalność firmy koncentruje się na przeprowadzaniu kursów dedykowanych instalatorom instalacji Odnawialnych Źródeł Energii przygotowujących do przystąpienia do egzaminu przed Urzędem Dozoru Technicznego dla osób ubiegających się o certyfikat z zakresu obsługi pomp ciepła, paneli fotowoltaicznych, słonecznych systemów grzewczych oraz kotłów i pieców na biomasę. Ważnym obszarem działalności firmy jest obszar wydawniczy. W oparciu o wiedzę, doświadczenie instalatorów zebraną w formie porad i wskazówek spółka opracowuje praktyczne przewodniki. Jednocześnie ATUM, wspólnie z jednostkami naukowymi (w szczególności z Uniwersytetem Przyrodniczym we Wrocławiu) prowadzi badania naukowe, których celem jest wdrożenie nowatorskich i innowacyjnych technologii w dziedzinie energetyki odnawialnej.

Ponadto SEKA S.A. posiada spółkę zależną SEKA Investment Sp. z o.o., w której ma 100% udziałów w kapitale zakładowym wynoszącym 3,075 mln zł. Jest ona spółką celową powołaną w 2010 r. w celu realizacji projektu developerskiego, polegającego na budowie 2 budynków mieszkalnych położonych na terenie Dzielnicy Rembertów w Warszawie. Prace zakończyły się w drugiej połowie 2011 roku. Spółka prowadzi sprzedaż mieszkań w wybudowanej inwestycji.

SEKA.edu Sp. z o.o. to zakupiona we wrześniu 2012 r. spółka celowa należąca w 100% do SEKA S.A., w ramach której rozwijana jest działalność związana z nowoczesnymi formami edukacji. W szczególności spółka oferuje szkolenia e-learningowe adresowane do profesjonalistów z różnych dziedzin.

SEKA UA sp. z o.o. (TOB) to spółka celowa z siedzibą w Kijowie na Ukrainie. Kapitał zakładowy w 100 % przypadający na SEKA S.A. wynosi 598 942,38 hrywn, co na dzień 31 marca 2016 r. równało się 86.008,13 zł. Spółka zajmowała się pozyskiwaniem studentów dla polskich uczelni oraz pracowników dla firm działających w kraju.

Konsolidacji podlegają wszystkie spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej.

#### **VIII. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.**

	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach WZA
<b>Razem akcje serii A i B i C</b>	<b>4.000.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.000.000</b>	<b>100,00%</b>
<b>akcje imienne uprzywilejowane serii A*</b>	<b>2.000.000</b>	<b>50,00%</b>	<b>4.000.000</b>	<b>66,67%</b>
<i>Maciej Sekunda</i>	<i>2.000.000</i>	<i>50,00%</i>	<i>4.000.000</i>	<i>66,67%</i>
<b>akcje na okaziciela serii B</b>	<b>1.820.000</b>	<b>45,50%</b>	<b>1.820.000</b>	<b>30,33%</b>
<b>akcje na okaziciela serii C</b>	<b>180.000</b>	<b>4,50%</b>	<b>180.000</b>	<b>3,00%</b>

#### **Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu:**

- Maciej Sekunda – 1. akcji: 3 847 459, 1. głosów: 5 847 459

Dane na dzień 14 listopada 2016 r.

#### **IX. Zatrudnienie.**

Na dzień 30 września 2016 r. liczba osób zatrudnionych w ramach grupy kapitałowej Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty przedstawiała się następująco:

- SEKA S.A. – 122,88
- SEKA Investment Sp. z o.o. – 1,00
- SEKA.edu Sp. z o.o. – 1,65

- EM-BUD Sp. z o.o. – 0,00
- ATUM Sp. z o.o. – 1,53
- SEKA.UA Sp. z o.o. – 2,00

#### **X. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności raportu.**

Zarząd SEKA S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy przedstawione wybrane dane finansowe oraz pozostałe informacje zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy i rzetelny sytuację finansową SEKA S.A. oraz grupy kapitałowej SEKA.

**Maciej Sekunda – prezes zarządu**

**Elżbieta Zadrozna – członek zarządu ds. finansowych**

**Łukasz Zaczkowski – członek zarządu ds. operacyjnych**