



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



Warszawa, dnia 12 sierpnia 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 II kwartał 2016 r.

Dane skonsolidowane grupa kapitałowa SEKA S.A.

SKONSOLIDOWANY BILANS
sporządzony na dzień 30.06.2016 roku
AKTYWA

| AKTYWA | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| A. Aktywa trwałe | 7 444 886,31 | 7 706 537,25 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 225 627,02 | 412 496,03 |
| 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 | 225 627,02 | 412 496,03 |
| 4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 173 439,54 | 202 000,00 |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne | 173 439,54 | 202 000,00 |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe | 7 026 107,75 | 7 092 041,22 |
| 1.Środki trwałe | 6 857 217,02 | 6 923 588,79 |
| a).grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 6 489 459,68 | 6 489 459,68 |
| b).budynki,lokale i obiekty inżyn.ładowej i wodnej | 164 372,92 | 200 973,57 |
| c).urządzenia techniczne i maszyny | 171 607,80 | 171 237,61 |
| d).środki transportu | 502,38 | 628,02 |
| e)inne środki trwałe | 31 274,24 | 61 289,91 |
| 2.Środki trwałe w budowie | 168 890,73 | 168 452,43 |
| 3.Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| IV. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1.Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2.Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| V. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 19 712,00 | 0,00 |
| 1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 19 712,00 | 0,00 |
| 2.Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| B. Aktywa obrotowe | 22 560 336,10 | 23 075 681,93 |
| I. Zapasy | 1 580 783,94 | 2 787 965,01 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 657,07 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 1 580 126,87 | 2 787 965,01 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 5 991 463,20 | 6 398 470,15 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 5 220,00 | 0,00 |
| a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 5 220,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 5 220,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b). inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 5 986 243,20 | 6 398 470,15 |
| a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 5 108 659,73 | 5 588 275,86 |
| - do 12 miesięcy | 5 108 659,73 | 5 588 275,86 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b). z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych świadczeń | 378 634,68 | 337 081,05 |
| c). inne | 498 948,79 | 473 113,24 |
| d). dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 13 701 571,92 | 12 752 596,17 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 13 701 571,92 | 12 752 596,17 |
| 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 | 12 161 868,48 | 12 297 693,82 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 12 161 868,48 | 12 297 693,82 |
| c). środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 539 703,44 | 454 902,35 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 539 703,44 | 454 902,35 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 286 517,04 | 1 136 650,60 |
| AKTYWA RAZEM | 30 005 222,41 | 30 782 219,18 |

SKONSOLIDOWANY BILANS
sporządzony na dzień 30.06.2016 roku
PASYWA

| PASYWA | 2016 | 2015 |
|--|----------------------|----------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 26 492 266,45 | 27 040 656,87 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | -26 202,25 | 0,00 |
| III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | 23 889 202,88 | 23 660 428,03 |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| VII. Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 |
| VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -585 720,95 | -110 278,57 |
| IX. Zysk (strata) netto | 1 214 986,77 | 1 490 507,41 |
| X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (ujemna wartość) | 0,00 | 0,00 |
| B. Kapitały mniejszości | 0,00 | 0,00 |
| C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne | 0,00 | 0,00 |
| II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 |
| D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 3 512 955,96 | 3 741 562,31 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 147 178,00 | 92 661,00 |
| 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 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 1 941 630,29 | 2 306 605,17 |
| 1.Wobec jednostek powiązanych | 5 934,12 | 0,00 |
| a).z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności : | 5 934,12 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 5 934,12 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b).inne | 0,00 | 0,00 |
| 2.Wobec pozostałych jednostek | 1 318 004,84 | 1 799 476,48 |
| 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 : | 780 031,35 | 934 006,03 |
| - do 12 miesięcy | 780 031,35 | 934 006,03 |
| - 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 | 510 976,78 | 859 380,79 |
| h).z tytułu wynagrodzeń | 6 379,98 | 2 710,36 |
| i).inne | 20 616,73 | 3 379,30 |
| 3.Fundusze specjalne | 617 691,33 | 507 128,69 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 1 424 147,67 | 1 342 296,14 |
| 1.Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2.Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 424 147,67 | 1 342 296,14 |

| | | |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 1 424 147,67 | 1 342 296,14 |
| PASYWA RAZEM | 30 005 222,41 | 30 782 219,18 |

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.04.2016 do 30.06.2016

| Wyszczególnienie | IIQ 2016 | IIQ 2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym | 9 347 878,42 | 7 857 792,40 |
| – od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 9 347 878,42 | 7 857 792,40 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 8 900 751,77 | 8 185 529,55 |
| I. Amortyzacja | 168 385,54 | 177 802,17 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 213 547,91 | 211 680,73 |
| III. Usługi obce | 4 555 066,45 | 4 827 698,64 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym | 118 318,54 | 184 534,66 |
| – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 2 178 308,17 | 2 331 677,87 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 390 458,25 | 358 409,75 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 68 828,77 | 93 725,73 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 207 838,14 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | 447 126,65 | -327 737,15 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 18 052,68 | 539 530,13 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | -24 601,63 | -2 100,00 |
| II. Dotacje | 3 896,64 | 130 747,29 |
| III. Inne przychody operacyjne | 38 757,67 | 410 882,84 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 44 507,27 | 202 581,30 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 44 507,27 | 202 581,30 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 420 672,06 | 9 211,68 |
| G. Przychody finansowe | 68 064,21 | 55 346,66 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym | 0,00 | 0,00 |
| – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym | 68 064,21 | 55 281,66 |
| – 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 | 0,00 | 65,00 |

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| H. Koszty finansowe | 1 145,46 | 1 460,79 |
| I. Odsetki, w tym | 302,28 | 687,06 |
| – 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 | 843,18 | 773,73 |
| I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I) | 487 590,81 | 63 097,55 |
| 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 |
| N. Zysk (strata) brutto (J +/- K – L + M +/- N) | 487 590,81 | 63 097,55 |
| O. Podatek dochodowy | 54 059,00 | -2 146,00 |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| R. Zyski (straty) mniejszości | 0,00 | 0,00 |
| S. Zysk (strata) netto (O – P – Q +/- R) | 433 531,81 | 65 243,55 |
| Suma korekt w RZiS | x | x |
| Suma korekt w bilansie i w RZiS | x | x |

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016

| Wyszczególnienie | 01.01.2016- 30.06.2016 | 01.01.2015 - 30.06.2015 |
|---|---------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 2 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym | 16 351 429,97 | 15 249 680,79 |
| – od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 16 351 429,97 | 15 249 680,79 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna) | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 14 977 453,58 | 14 433 565,23 |
| I. Amortyzacja | 303 524,24 | 314 454,63 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 364 679,45 | 388 308,51 |
| III. Usługi obce | 8 057 873,92 | 8 370 882,36 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym | 259 332,32 | 271 389,42 |
| – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 3 889 304,49 | 4 227 874,01 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 746 587,63 | 675 432,99 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 148 313,39 | 185 223,31 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 207 838,14 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | 1 373 976,39 | 816 115,56 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 51 032,27 | 1 205 146,47 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 365,85 | 0,00 |
| II. Dotacje | 3 896,64 | 684 459,21 |
| III. Inne przychody operacyjne | 46 769,78 | 520 687,26 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 77 132,80 | 329 309,49 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 77 132,80 | 329 309,49 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 1 347 875,86 | 1 691 952,54 |
| G. Przychody finansowe | 144 009,65 | 95 499,15 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym | | |
| – od jednostek powiązanych | | |
| II. Odsetki, w tym | 144 009,65 | 95 434,15 |
| – od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. Inne | 0,00 | 65,00 |
| H. Koszty finansowe | 1 871,74 | 21 506,28 |
| I. Odsetki, w tym | 528,42 | 693,56 |
| – dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. Inne | 1 343,32 | 20 812,72 |
| I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | | |
| J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I) | 1 490 013,77 | 1 765 945,41 |
| 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 | | |
| N. Zysk (strata) brutto (J +/- K – L + M +/- N) | 1 490 013,77 | 1 765 945,41 |
| O. Podatek dochodowy | 275 027,00 | 275 438,00 |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| R. Zyski (straty) mniejszości | | |
| S. Zysk (strata) netto (O – P – Q +/- R) | 1 214 986,77 | 1 490 507,41 |
| Suma korekt w RZiS | x | x |
| Suma korekt w bilansie i w RZiS | x | x |

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
SKONSOLIDOWANY**

sporządzony na dzień 30.06.2016

SEKA SA

(w złotych)

| T r e ś ć | Dane za rok obrotowy | |
|--|----------------------|---------------|
| | 30.06.2016 | 30.06.2015 |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | 1 214 986,77 | 1 490 507,41 |
| II. Korekty razem | 528 049,74 | -1 028 852,82 |
| 1. Amortyzacja | 303 524,24 | 314 454,63 |
| 2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych | - | - |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - | - |
| 5. Zmiana stanu rezerw | - | -183 994,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -657,07 | - |
| 7. Zmiana stanu należności | -47 154,11 | -614 709,24 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -781 003,32 | -317 264,37 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 983 531,79 | -227 339,84 |
| 10. Inne korekty | 69 808,21 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 1 743 036,51 | 461 654,59 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 1 012 658,91 | - |
| 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 | 1 000 000,00 | - |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | 1 660 266,29 | 1 232 953,33 |
| 1. Nabycie wartości niemater.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 192 816,29 | 112 953,33 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 1 467 450,00 | 1 120 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 67 450,00 | 120 000,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 1 400 000,00 | 1 000 000,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 1 400 000,00 | 1 000 000,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -647 607,38 | -1 232 953,33 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | - | 99 140,86 |
| 1. Wpływ netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych | - | 98 952,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | - | 188,86 |
| II. Wydatki | - | - |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| 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) | - | 99 140,86 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III) | 1 095 429,13 | -672 157,88 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 1 095 429,13 | -672 157,88 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tyt.różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 444 274,31 | 1 127 060,23 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym: | 1 539 703,44 | 454 902,35 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A. na dzień 30.06.2016

| Wyszczególnienie | | RAZEM | |
|------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 01.01-30.06.2016 | 01.01-30.06.2015 |
| 1 | | 2 | 3 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 27 040 656,87 | 27 134 550,59 |
| | - korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 27 040 656,87 | 27 134 550,59 |
| 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 |
| | - <i>ustanowienia nowych udziałów / emisji akcji</i> | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu: | 0,00 | 0,00 |
| | - <i>umorzenia udziałów / akcji</i> | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 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 |
| 2.3. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu | -26 202,25 | 0,00 |
| 3. | Udziały / akcje własne - na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | Zwiększenie - z tytułu... | -26 202,25 | 0,00 |
| 3.2. | Zmniejszenie - z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| 3.3. | Udziały / akcje własne - na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy - na początek okresu | 23 660 428,03 | 21 610 083,81 |
| 4.1. | Zwiększenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu: | 228 774,85 | 2 050 344,22 |
| | - <i>emisji udziałów / akcji powyżej wartości nominalnej</i> | 0,00 | 0,00 |
| | - <i>z podziału zysku (ustawowo)</i> | 228 774,85 | 2 050 344,22 |
| | - <i>z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)</i> | 0,00 | 0,00 |
| | - <i>przeniesienia z kapitału / funduszu z aktualizacji wyceny</i> | 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 |
| | | - | | |
| | | - | | |
| | 4.3. | Kapitał (fundusz) zapasowy - na koniec okresu | 23 889 202,88 | 23 660 428,03 |
| 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 |
| | | - | 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 |
| | | - | 0,00 | 0,00 |
| | 5.3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. | | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| | 6.1. | Zwiększenie - z tytułu: | 0,00 | 0,00 |
| | | - ... | 0,00 | 0,00 |
| | | - pozostałe zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| | 6.2. | Zmniejszenie - z tytułu: | 0,00 | 0,00 |
| | | - ... | 0,00 | 0,00 |
| | | - pozostałe zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| | 6.3. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7. | | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu - przed korektą ub. okresu | 1 490 507,41 | 873 108,83 |
| | 7.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 1 490 507,41 | 873 108,83 |
| | | korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| | 7.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 1 490 507,41 | 873 108,83 |
| | | a) zwiększenie (z tytułu zysku z ub.r., minus odpisy zaliczkowe) | 0,00 | 0,00 |
| | | b) zmniejszenie (z tytułu...) | 1 490 507,41 | |
| | | - wypłaty dywidendy | 1 200 000,00 | 0,00 |
| | | - przeznaczenia na kapitał zapasowy | 190 507,41 | 873 108,83 |
| | | - ... | 0,00 | 0,00 |
| | | - pozostałe | 100 000,00 | 0,00 |
| | 7.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| | 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 | 110 278,57 | 0,00 |
| | | a) zwiększenie (z tytułu ...) | 475 442,38 | 110 278,57 |
| | | b) zmniejszenie (z tytułu ...) | 0,00 | |
| | 7.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 585 720,95 | 110 278,57 |
| | 7.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 8. | | Wynik netto roku obrotowego (a-b-c) | 1 214 986,77 | 1 490 507,41 |
| | a) | zysk netto wg RZiS | 1 214 986,77 | 1 490 507,41 |
| | b) | strata netto wg RZiS (ze znakiem minus "-") | 0,00 | 0,00 |
| | c) | zaliczkowe odpisy z zysku (ze znakiem minus "-") | | |
| II. | | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 26 492 266,45 | 27 040 656,87 |
| IIIa. | | Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.) | 0,00 | 0,00 |
| IIIb. | | Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 26 492 266,45 | 27 040 656,87 |

Dane jednostkowe SEKA S.A.

Bilans SEKA S.A.
sporządzony na dzień 30.06.2016r.

| AKTYWA | Na dzień 30.06.2016 | Na dzień 30.06.2015 |
|---|------------------------|------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 12 316 464,23 | 12 315 380,96 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 54 722,01 | 76 321,30 |
| 1. Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu S.A. | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 54 722,01 | 76 321,30 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne | | |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne | | |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe | 5 397 580,22 | 5 462 059,66 |
| 1. Środki trwałe | 5 348 023,16 | 5 412 940,90 |
| 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 | 164 372,92 | 200 973,57 |
| c). urządzenia techniczne i maszyny | 152 596,03 | 170 849,71 |
| d). środki transportu | 502,38 | 628,02 |
| e). inne środki trwałe | 25 372,15 | 35 309,92 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 49 557,06 | 49 118,76 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| IV. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek | | |
| V. Inwestycje długoterminowe | 6 844 450,00 | 6 777 000,00 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 6 844 450,00 | 6 777 000,00 |
| a). w jednostkach powiązanych | 6 844 450,00 | 6 777 000,00 |
| - udziały lub akcje | 6 844 450,00 | 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 | | |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 19 712,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 19 712,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 19 362 230,09 | 19 964 640,83 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 5 900 181,10 | 6 204 687,38 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 5 220,00 | 0,00 |
| a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 5 220,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 5 220,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| b).inne | | |
| 2.Należności od pozostałych jednostek | 5 894 961,10 | 6 204 687,38 |
| a).z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 5 068 727,17 | 5 501 091,65 |
| - do 12 miesięcy | 5 068 727,17 | 5 501 091,65 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b).z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych świadczeń | 327 898,49 | 230 482,49 |
| c).inne | 498 335,44 | 473 113,24 |
| d).dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 12 224 713,56 | 12 669 114,50 |
| 1.Krótkoterminowe aktywa finansowe | 12 224 713,56 | 12 669 114,50 |
| a).w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b).w pozostałych jednostkach | 12 161 868,48 | 12 297 693,82 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 12 161 868,48 | 12 297 693,82 |
| c).środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 62 845,08 | 371 420,68 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 62 845,08 | 371 420,68 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2.Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 237 335,43 | 1 090 838,95 |
| Aktywa razem | 31 678 694,32 | 32 280 021,79 |

Bilans SEKA S.A.
sporządzony na dzień 30.06.2016r.

| PASYWA | Na dzień 30.06.2016 | Na dzień 30.06.2015 |
|---|------------------------|------------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 28 325 880,09 | 28 678 811,73 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | 23 886 828,21 | 23 658 053,36 |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| VII. Różnice kursowe z przeliczenia | | |
| VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 1 200 000,00 | 1 104 202,00 |
| IX. Zysk (strata) netto | 1 239 051,88 | 1 916 556,37 |
| X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (ujemna wartość) | | |
| B. Kapitały mniejszości | | |
| C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne | | |
| II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne | | |
| D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 3 352 814,23 | 3 601 210,06 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 147 178,00 | 92 661,00 |
| 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 | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 1 781 488,56 | 2 166 252,92 |
| 1.Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a).z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności : | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b).inne | | |
| 2.Wobec pozostałych jednostek | 1 163 797,23 | 1 659 124,23 |
| a).kredyty i pożyczki | | |
| b).z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c).inne zobowiązania finansowe | | |
| d).z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności : | 731 383,12 | 828 454,85 |
| - do 12 miesięcy | 731 383,12 | 828 454,85 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e).zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| f).zobowiązania wekslowe | | |
| g).z tyt.podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 411 044,78 | 826 779,72 |
| h).z tytułu wynagrodzeń | 752,60 | 585,36 |
| i).inne | 20 616,73 | 3 304,30 |
| 3.Fundusze specjalne | 617 691,33 | 507 128,69 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 1 424 147,67 | 1 342 296,14 |
| 1.Ujemna wartość firmy | | |
| 2.Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 424 147,67 | 1 342 296,14 |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | 1 424 147,67 | 1 342 296,14 |
| Pasywa razem | 31 678 694,32 | 32 280 021,79 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.04.2016 do 30.06.2016

| Wyszczególnienie | 01.04.2016 - 30.06.2016 | 01.04.2015 - 30.06.2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym | 7 850 671,90 | 7 589 045,77 |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 7 850 671,90 | 7 589 045,77 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 7 466 283,05 | 7 742 104,50 |
| I. Amortyzacja | 103 135,18 | 124 948,03 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 209 783,20 | 201 480,10 |

| | | |
|---|-------------------|--------------------|
| III. Usługi obce | 4 495 075,69 | 4 571 500,19 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym | 94 397,55 | 159 232,98 |
| – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 2 112 543,71 | 2 242 154,87 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 384 058,44 | 350 785,86 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 67 289,28 | 92 002,47 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | 384 388,85 | -153 058,73 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 14 122,06 | 539 117,63 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 365,85 | -2 100,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 130 747,29 |
| III. Inne przychody operacyjne | 13 756,21 | 410 470,34 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 15 964,34 | 202 330,27 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 15 964,34 | 202 330,27 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 382 546,57 | 183 728,63 |
| G. Przychody finansowe | 62 292,59 | 55 283,41 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym | 0,00 | 0,00 |
| – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym | 62 292,59 | 55 218,41 |
| – 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 | 0,00 | 65,00 |
| H. Koszty finansowe | 1 145,46 | 908,06 |
| I. Odsetki, w tym | 302,28 | 134,33 |
| – 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 | 843,18 | 773,73 |
| I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I) | 443 693,70 | 238 103,98 |
| 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 |
| N. Zysk (strata) brutto (J +/- K – L + M +/- N) | 443 693,70 | 238 103,98 |
| O. Podatek dochodowy | 54 059,00 | -2 146,00 |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| R. Zyski (straty) mniejszości | 0,00 | 0,00 |
| S. Zysk (strata) netto (O – P – Q +/- R) | 389 634,70 | 240 249,98 |

| | | |
|---------------------------------|---|---|
| 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 30.06.2016

| Wyszczególnienie | 01.01.2016 - 30.06.2016 | 01.01.2015 - 30.06.2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 2 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym | 14 837 195,72 | 14 845 011,35 |
| – od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 14 837 195,72 | 14 845 011,35 |
| 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. Koszty działalności operacyjnej | 13 440 770,07 | 13 636 108,66 |
| I. Amortyzacja | 208 649,02 | 209 043,73 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 358 739,62 | 367 635,00 |
| III. Usługi obce | 7 974 226,97 | 7 942 113,24 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym | 212 423,61 | 223 021,23 |
| – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 3 804 098,72 | 4 053 100,61 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 737 185,33 | 659 841,41 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 145 446,80 | 181 353,44 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | 1 396 425,65 | 1 208 902,69 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 21 786,74 | 1 204 430,62 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 365,85 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 684 459,21 |
| III. Inne przychody operacyjne | 21 420,89 | 519 971,41 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 40 139,06 | 295 803,37 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 40 139,06 | 295 803,37 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 1 378 073,33 | 2 117 529,94 |
| G. Przychody finansowe | 137 845,90 | 95 415,53 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym | | |
| – od jednostek powiązanych | | |
| II. Odsetki, w tym | 137 845,90 | 95 350,53 |
| – od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. Inne | 0,00 | 65,00 |
| H. Koszty finansowe | 1 840,35 | 20 951,10 |
| I. Odsetki, w tym | 497,03 | 138,38 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| – dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. Inne | 1 343,32 | 20 812,72 |
| I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | | |
| J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I) | 1 514 078,88 | 2 191 994,37 |
| 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 | | |
| N. Zysk (strata) brutto (J +/- K – L + M +/- N) | 1 514 078,88 | 2 191 994,37 |
| O. Podatek dochodowy | 275 027,00 | 275 438,00 |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| R. Zyski (straty) mniejszości | | |
| S. Zysk (strata) netto (O – P – Q +/- R) | 1 239 051,88 | 1 916 556,37 |
| Suma korekt w RZiS | x | x |
| Suma korekt w bilansie i w RZiS | x | x |

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH - JEDNOSTKOWY

SEKA SA

sporządzony na dzień 30.06.2016

(w złotych)

| T r e ś ć | Dane za rok obrotowy | |
|---|----------------------|---------------|
| | 30.06.2016 | 30.06.2015 |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | 1 239 051,88 | 1 916 556,37 |
| II. Korekty razem | -866 450,50 | -1 325 621,12 |
| 1. Amortyzacja | 208 649,02 | 209 043,73 |
| 2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych | - | - |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - | - |
| 5. Zmiana stanu rezerw | - | -183 994,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | - | - |
| 7. Zmiana stanu należności | -26 305,29 | -785 224,60 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -870 771,59 | -377 965,21 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -178 022,64 | -187 481,04 |
| 10. Inne korekty | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 372 601,38 | 590 935,25 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 1 000 000,00 | - |
| 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 | 1 000 000,00 | – |
| – dywidendy i udziały w zyskach | | |
| – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| – odsetki | | |
| – inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | 1 621 504,13 | 1 231 970,28 |
| 1. Nabycie wartości niemater.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 154 054,13 | 111 970,28 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerilane i prawne | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 1 467 450,00 | 1 120 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 67 450,00 | 120 000,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 1 400 000,00 | 1 000 000,00 |
| – nabycie aktywów finansowych | 1 400 000,00 | 1 000 000,00 |
| – udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II) | –621 504,13 | –1 231 970,28 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| 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. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 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) | – | – |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III) | –248 902,75 | –641 035,03 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | –248 902,75 | –641 035,03 |
| – zmiana stanu środków pieniężnych z tyt.różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 311 747,83 | 1 012 455,71 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym: | 62 845,08 | 371 420,68 |
| – o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

SEKA S.A. na dzień 30.06.2016

| Wyszczególnienie | | RAZEM | |
|------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 01.01-30.06.2015 | 01.01-30.06.2015 |
| 1 | | 2 | 3 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 28 678 811,73 | 27 321 091,67 |
| | - korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 28 678 811,73 | 27 321 091,67 |
| 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 |
| | - <i>ustanowienia nowych udziałów / emisji akcji</i> | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu: | 0,00 | 0,00 |
| | - <i>umorzenia udziałów / akcji</i> | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 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 |
| 2.3. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 3.3. | Udziały / akcje własne - na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy - na początek okresu | 23 658 053,36 | 21 499 970,01 |
| 4.1. | Zwiększenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu: | 228 774,85 | 2 158 083,35 |
| | - <i>emisji udziałów / akcji powyżej wartości nominalnej</i> | 0,00 | 0,00 |
| | - <i>z podziału zysku (ustawowo)</i> | 228 774,85 | 2 158 083,35 |
| | - <i>z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)</i> | 0,00 | 0,00 |
| | - <i>przeniesienia z kapitału / funduszu z aktualizacji wyceny</i> | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Zmniejszenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu: | 0,00 | 0,00 |
| | - <i>pokrycia strat bilansowych</i> | 0,00 | 0,00 |
| | <i>inne</i> | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| 4.3. | Kapitał (fundusz) zapasowy - na koniec okresu | 23 886 828,21 | 23 658 053,36 |
| 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 |
| | - <i>aktualizacji wartości środków trwałych</i> | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. | Zmniejszenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu: | 0,00 | 0,00 |
| | - <i>zbycia środków trwałych i przeniesienia na fundusz zapasowy</i> | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6.1. | Zwiększenie - z tytułu: | 0,00 | 0,00 |
| | - ... | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--------------|----|--|--|----------------------|----------------------|
| | | - pozostałe zwiększenia | | 0,00 | 0,00 |
| 6.2. | | Zmniejszenie - z tytułu: | | 0,00 | 0,00 |
| | | - ... | | 0,00 | 0,00 |
| | | - pozostałe zmniejszenia | | 0,00 | 0,00 |
| 6.3. | | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na koniec okresu | | 0,00 | 0,00 |
| 7. | | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu - przed korektą ub.okresu | | 1 104 202,00 | 1 104 202,00 |
| 7.1. | | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | 1 104 202,00 | 1 104 202,00 |
| | | <i>korekty błędów podstawowych</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 7.2. | | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | 1 104 202,00 | 1 104 202,00 |
| | | a) zwiększenie (z tytułu zysku z ub.r., minus odpisy zaliczkowe) | | 95 798,00 | 0,00 |
| | | b) zmniejszenie (z tytułu...) | | 0,00 | 0,00 |
| | | - wypłaty dywidendy | | 0,00 | 0,00 |
| | | - przeznaczenia na kapitał zapasowy | | 0,00 | 0,00 |
| | | - ... | | 0,00 | 0,00 |
| | | - pozostałe | | 0,00 | 0,00 |
| 7.3. | | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | 1 200 000,00 | 1 104 202,00 |
| 7.4. | | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, | | 0,00 | 0,00 |
| | | - <i>korekty błędów podstawowych</i> | | 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 ...) | | | |
| 7.6. | | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | 0,00 | 0,00 |
| 7.7. | | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | 1 200 000,00 | 1 104 202,00 |
| 8. | | Wynik netto roku obrotowego (a-b-c) | | 1 239 051,88 | 1 916 556,37 |
| | a) | <i>zysk netto wg RZiS</i> | | 1 239 051,88 | 1 916 556,37 |
| | b) | <i>strata netto wg RZiS (ze znakiem minus "-")</i> | | 0,00 | 0,00 |
| | c) | <i>zaliczkowe odpisy z zysku (ze znakiem minus "-")</i> | | | |
| II. | | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | | 28 325 880,09 | 28 678 811,73 |
| IIIa. | | Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.) | | 0,00 | 0,00 |
| IIIb. | | Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | 28 325 880,09 | 28 678 811,73 |

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 teleadresowe

| | |
|--------------------|---------------------------------|
| 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 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 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: 2 850 000 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 II kwartał 2016 r. rozpoczynający się 01.04.2016r i kończący się 30.06.2016r.

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: 01.01-30.06.2016r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.-30.06.2015r.

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 01.01.2016-30.06.2016r 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 trwale 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 trwale 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 | 2 350 000,00 |
| 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 | 0,00 | 67 450,00 |
| Razem | 6 657 000,00 | 6 844 450,00 |

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 | 2 350 000,00 |
| 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 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 |
| SEKA UA | 0,00 | 96 010,46 |
| Razem | 6 455 000,00 | 6 671 010,46 |
| Różnica | 202 000,00 | 173 439,54 |

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 II kw. 2016r Grupa Kapitałowa SEKA S.A. nie realizowała projektów w ramach EFS.

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 II 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 01.01-30.06.2016r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.-30.06.2015r.

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) ujmowane 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 prawe 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 trwałe 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 II kwartale 2016r. wyniosły 9.347.878,42 zł co jest rezultatem o 19,0% lepszym niż wartość przychodów osiągniętych w tym samym okresie ubiegłego roku (7.857.792,40 zł). Wzrost przychodów grupy wynika głównie z tytułu dokonania sprzedaży mieszkań przez spółkę zależną SEKA Investment Sp. z o.o. Jej przychody wyniosły 1.432.113,82 zł w porównaniu do 8.480,50 zł wygenerowanych w II kwartale 2015 r. Spółka dominująca wypracowała przychody na poziomie o 3,4% wyższym niż w analogicznym okresie roku ubiegłego a ich udział w przychodach grupy kapitałowej wyniósł 84,0%.

Wyniki finansowe grupy kapitałowej w omawianym okresie był dodatnie, wypracowany zysk z działalności operacyjnej wyniósł bowiem 420.672,06 zł w porównaniu do 9.211,68 zł zysku osiągniętego rok wcześniej a zysk netto wyniósł 433.531,81 zł w porównaniu do 65.243,55 zł zysku netto z 2015. Wyniki te są lepsze dzięki zyskom osiągniętym przez spółkę dominującą oraz spółkę zależną SEKA Investment Sp. z o.o. a także dzięki niższej stracie spółki SEKA.edu Sp. z o.o.

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. W związku z uruchamianiem konkursów na dofinansowanie projektów szkoleniowych z nowej perspektywy finansowej SEKA w dalszym ciągu składała tego typu projekty odnosząc już pierwsze sukcesy. Działalność w podstawowych obszarach działalności SEKA (rozumiana jako outsourcing bhp i ppoż., ochrona środowiska, szkolenia bez pozyskanych projektów EFS, doradztwo z prawa pracy, agencja zatrudnienia, outsourcing kadrowo-płacowy) przyniosła w II kwartale 2016 r. przychody ze sprzedaży w wysokości 7.780.408,62 zł w odniesieniu do 7.472.664,33 zł wygenerowanych rok wcześniej (+4,1%). Przychody ze sprzedaży ogółem wyniosły odpowiednio 7.850.671,90 zł i 7.589.045,77 zł (+3,4%). Wzrost przychodów wynika głównie z wyższej sprzedaży w obszarze szkoleń oraz outsourcingu bhp i ppoż.

W kwartale sprawozdawczym SEKA S.A. osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 382.546,57 zł w porównaniu do 183.728,63 zł zysku osiągniętego rok wcześniej (wzrost o 108,2%). Zysk netto wyniósł odpowiednio 389.634,70 zł i 240.249,98 zł (wzrost

zysku netto o 62,2%).

Poprawa wyników finansowych wynika z faktu osiągnięcia wyższych przychodów netto ze sprzedaży oraz poprawie rentowności na działalności operacyjnej spółki.

Inne istotne wydarzenia

- W dniu 13 maja 2016 r. SEKA S.A. opublikowała jednostkowy i skonsolidowany raport okresowy za I kwartał 2016 r. (raport EBI nr 5/2016).
- W dniu 25 maja 2016 r. spółka opublikowała skonsolidowany i jednostkowy raport roczny za rok obrotowy 2016 (raporty EBI nr 7/2016 i nr 6/2016).
- W dniu 25 maja 2016 Zarząd spółki wystąpił z wnioskiem do Rady Nadzorczej oraz Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2015 w kwocie 1.528.774,85 w sposób następujący:
 - kwotę 228.774,85 zł przeznaczyć na podwyższenie kapitału zapasowego,
 - kwotę 1.200.000,00 zł (tj. 30 groszy na 1 akcję) przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy,
 - kwotę 100.000,00 zł przeznaczyć na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
- W dniu 30 maja 2016 r. Pan Maciej Sekunda złożył rezygnację z uczestnictwa w składzie Rady Nadzorczej SEKA S.A. ze skutkiem na dzień 27 czerwca 2016 r.
- W dniu 30.05.2016 r. Rada Nadzorcza dokonała rozpatrzenia oraz pozytywnie oceniła sprawozdanie finansowe SEKA S.A za rok 2015, sprawozdanie Zarządu z działalności SEKA S.A. za rok 2015, sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej za rok 2015, sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej SEKA S.A., a także wniosek Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2015 oraz zarekomendowała Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie ww. sprawozdań oraz przyjęcie wniosku w sprawie podziału zysku.
- W dniu 28 czerwca 2016 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie SEKA S.A. dokonało zatwierdzenia sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2015, uchwaliło o wypłacie dywidendy za rok 2015 w wysokości 30 groszy na jedną akcję (zgodnie z wnioskiem Zarządu), udzieliło absolutorium członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej, dokonało zmiany w składzie Rady Nadzorczej oraz powołało Radę Nadzorczą na następną kadencję (raporty EBI nr 12/2016, nr 13/2016, nr 14/2016 i nr 15/2016).
- 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.).

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 czerwca 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 czerwca 2016 r. posiadała 82,5% udziałów w kapitale zakładowym wynoszącym 2,85 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. W dniu 21 czerwca 2016 r. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o podniesieniu kapitału zakładowego o kwotę 170 tys. zł przez SEKA S.A. Aktualnie trwa procedura rejestracji podwyższenia w KRS.

ATUM Sp. z o.o. to spółka zależna, w której SEKA S.A. posiada 50% w kapitale zakładowym wynoszącym na dzień 30 czerwca 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 zajmuje 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 |
|---|------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| Razem akcje serii A i B i C | 4.000.000 | 100,00% | 6.000.000 | 100,00% |
| akcje imienne uprzywilejowane serii A* | 2.000.000 | 50,00% | 4.000.000 | 66,67% |
| <i>Maciej Sekunda</i> | <i>2.000.000</i> | <i>50,00%</i> | <i>4.000.000</i> | <i>66,67%</i> |
| akcje na okaziciela serii B | 1.820.000 | 45,50% | 1.820.000 | 30,33% |
| akcje na okaziciela serii C | 180.000 | 4,50% | 180.000 | 3,00% |

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu:

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

Dane na dzień 12 sierpnia 2016 r.

IX. Zatrudnienie.

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

- SEKA S.A. –118,82
- SEKA Investment Sp. z o.o. – 0,0
- SEKA.edu Sp. z o.o. – 1,75
- EM-BUD Sp. z o.o. – 0,0
- ATUM Sp. z o.o. – 2,0
- SEKA.UA Sp. z o.o. – 4,0

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